

ТОО «АСТАНА ЭКСПЕРТ АУДИТ»

**ГОСУДАРСТВЕННОЕ КОММУНАЛЬНОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО
ВЕДЕНИЯ «МНОГОПРОФИЛЬНАЯ ГОРОДСКАЯ
ДЕТСКАЯ БОЛЬНИЦА №2» АКИМАТА ГОРОДА НУР-
СУЛТАН**

**Финансовая отчетность
подготовленная в соответствии с МСФО
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года**

НУР-СУЛТАН – 2020

Подтверждение руководства Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Нур-Султан об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном Отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудиторов в отношении финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Нур-Султан (далее - Предприятие).

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, а также краткое изложение основных принципов учетной политики и прочие примечания в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за нижеследующее:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за нижеследующее:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Предприятия;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Предприятия;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений;
- предоставление документов, относящихся к финансовой отчетности.

И.о. директора
Ашимханов А.Н.



Главный бухгалтер
Ахметова Б.З.



«18» марта 2020 г.

ЖШС «Астана Эксперт Аудит» ТОО

Нур-Султан қ., Қорғалжын тас жолы
13 Б, 501 каб
БСН 160540008202
ЖСК KZ526017111000008943
БСК HSBKKZKX
«Қазақстан Халық Банкі» АҚ

г. Нур-Султан,
Қорғалжынское шоссе 13
Б, каб 501
БИН 160540008202
ИИК
KZ526017111000008943
БИК HSBKKZKX
АО «Народный Банк
Казахстана»

e-mail: Astana_expert_audit@mail.ru

«Утверждаю»
Директор ТОО «Астана
Эксперт Аудит»



Тұрғынбек А.Т.
«18» марта 2020 г.

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью №
16010576,
МФ РК от 29.06.2016 г.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Руководству ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница
№2» акимата города Нур-Султан

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Нур-Султан (далее - Предприятие), состоящей из баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года и отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, изменении капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности и краткого описания учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния аспектов, описанных в параграфе «Основания для выражения мнения с оговоркой», финансовая отчетность достоверна, во всех существенных аспектах, объективно отражает финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 года, а

также результаты ее хозяйственной деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В связи с тем, что мы были назначены аудиторами Предприятия в 2020 году, после отчетной даты, и не участвовали в инвентаризации запасов и основных средств, мы не могли наблюдать за проведением инвентаризации либо удостовериться в количестве запасов и основных средств, имевшихся в наличии на 31 декабря 2019 года.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - «МСА»). Мы являемся независимыми по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее - «Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к проведенному нами аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы уверены, что аудиторские доказательства, полученные нами в процессе проведения нами аудита, являются достаточными и уместными, для предоставления основы для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Финансовая отчетность не содержит корректировок, которые могли бы возникнуть, если бы Предприятие было не способна продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности в обозримом будущем.

Ответственность руководства за составление финансовой отчетности

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных недобросовестным действием или ошибкой.

При подготовке финансовой отчетности руководство Предприятия несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущений о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство имеет намерение ликвидировать Предприятие, прекратить его

деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

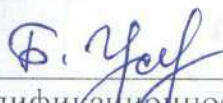
Руководство Предприятия несет ответственность за контроль над процессом подготовки финансовой отчетности.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Целью нашего аудита является получение достаточной уверенности того, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений в результате недобросовестных действий или ошибок, и в том, чтобы выпустить отчет независимых аудиторов, содержащий наше мнение. Достаточная уверенность является высокой степенью уверенности, но не гарантирует, что аудит, осуществленный в соответствии с МСА, всегда определит существенные искажения, если они существуют. Искажения могут возникать по причине недобросовестных действий и ошибок, и они рассматриваются как существенные, если, отдельно от других, или в совокупности, могут повлиять на экономические решения пользователей финансовой отчетности, принимаемые на основании финансовой отчетности.

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с МСА. Данные стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведение аудита таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Проведенный нами аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

 **Б. Усипбекова**
Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ - 0000347 от 15.04.2016 г.



г. Нур-Султан, Коргалжинское шоссе 13 Б, каб. 501
«18» марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс
за отчетный период 2019 год**

Индекс: №1 - Б (баланс)

Периодичность: Годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда предоставляются: В депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным периодом

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения
«Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Нур-Султан

по состоянию на 31 декабря 2019 года

			тыс. тенге
Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	63 190	99 806
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	102 438	59 589
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	414 346	340 050
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	1 051	27 754
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	581 025	527 199
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	11 648 228	12 024 431
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	8 666	8 408
Отложенные налоговые активы	126		

«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	11 656 894	12 032 839
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		12 237 919	12 560 038
Обязательство и капитал		На конец отчетного периода	На конец отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	124 824	51 414
Краткосрочные оценочные обязательства	215	40 538	16 371
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	18 214	16 071
Вознаграждения работникам	217	10 634	8 056
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222		
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	194 210	91 912
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	243 439	174 807
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	243 439	174 807
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	16 582 381	16 474 300
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	- 4 782 111	- 4 180 981
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)	420	11 800 270	12 293 319
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	11 800 270	12 293 319
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		12 237 919	12 560 038

Руководитель: Ашимханов Айдын Нуртасович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер: Ахметова Бахыт Зейнулловна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати

«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Отчет о прибылях и убытках
за отчетный период 2019 год

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: Годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда предоставляются: В депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным периодом

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Нур-Султан

по состоянию на 31 декабря 2019 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
		тыс. тенге	
Выручка	010	3 130 588	2 689 328
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	3 376 639	3 174 562
Валовая прибыль			
(строка 010 - строка 011)	012	- 246 051	- 485 234
Расходы по реализации	013	985	
Административные расходы	014	177 298	118 279
Итого операционная прибыль			
(убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	- 424 334	- 603 513
Финансовые доходы	021		
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	24	50 179	93 070
Прочие расходы	25	124 032	77 453
Прибыль (убыток) до налогообложения			
(+/- строки с 020 по 025)	100	- 498 187	- 587 896
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	- 498 187	- 587 896
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	- 498 187	- 587 896
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-	
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход			
(строка 300 + строка 400)	500	- 498 187	- 587 896
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель : Ашимханов Айдын Нуртасович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер: Ахметова Бахыт Зейнулловна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за отчетный период 2019 год**

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: Годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда предоставляются: В депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным периодом

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Нур-Султан

по состоянию на 31 декабря 2019 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	3 175 097	2 859 827
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	3 175 062	2 846 298
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	35	13 529
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	3 088 992	2 760 140
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 162 291	1 237 350
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	1 441 427	1 168 091
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	224 879	172 763
прочие выплаты	027	260 395	181 936
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	86 105	99 687
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	-	-
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	-
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	122 721	-
в том числе:			
приобретение основных средств	061	120 579	
приобретение нематериальных активов	062	2 142	
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	-	122 721
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	-	-
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		

ТОО
 «Астана Эксперт Аудит»
 Для аудиторских
 документов

выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	-	-
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	- 36 616	99 687
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	99 806	119
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	63 190	99 806

Руководитель : Ашимханов Айдын Нуртасович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер: Ахметова Бахыт Зейнулловна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Отчет об изменениях в капитале
за отчетный период 2019 год

Индекс: № 5 - К

Периодичность: Годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда предоставляются: В депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным периодом

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Нур-Султан

по состоянию на 31 декабря 2019 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли и инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	16 474 300				- 3 593 089			12 881 211
Изменение в учетной политике	011					4			4
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	16 474 300				- 3 593 085	-		12 881 215
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200					- 587 896	-		- 587 896
Прибыль (убыток) за год	210					- 587 896	-		- 587 896
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220								-
в том числе:									

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224								
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226								
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228								
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	311								

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Прочие операции	319							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	16 474 300			- 4 180 981	-		12 293 319
Изменение в учетной политике	401	108 081						
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	16 582 381			- 4 180 981	-		12 293 319
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600				- 493 049	-	-	493 049
Прибыль (убыток) за год	610				- 498 187		-	498 187
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				5 138			-
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621							
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622							
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом	623				5 138			-

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626								
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711								
Выпуск собственных долевыми инструментами (акций)	712								
Выпуск долевыми инструментами связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719								
						-	108 081		

Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка
500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)

800

16 582 381

- 4 782 111

-

11 800 270

Руководитель : Ашимханов Айдын Нуртасович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер: Ахметова Бахыт Зейнулловна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(а) Общие сведения

ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Нур-Султан (далее - Предприятие) является юридическим лицом и действует на основании Устава. Предприятие переименовано и утвержден Устав в соответствии постановлением акимата от 29 декабря 2011 года №595.

Управлением регистрации прав на недвижимое имущество и юридических лиц филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Нур-Султан произведена перерегистрация юридического лица 16 января 2020 года, БИН 010 140 001 904, дата первичной регистрации 17 декабря 2009 года.

Юридический адрес Предприятия: 010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, район Алматы, проспект Рахимжан Кошкарбаева, здание 64.

Фактический адрес: 010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, район Алматы, проспект Рахимжан Кошкарбаева, здание 64.

Организационно правовая форма – Государственное предприятие на праве хозяйственного ведения.

Учредителем Предприятия является акимат города Нур-Султан.

Уполномоченным органом Предприятия является Государственное учреждение «Управление общественного здравоохранения города Нур-Султан.

Предметом деятельности Предприятия является осуществление деятельности в области здравоохранения.

Целью деятельности Предприятия является оказание высокотехнологичной, специализированной, квалифицированной медицинской помощи, а также оказание амбулаторно-поликлинической помощи населению.

Свидетельство об аккредитации № KZ26VEG00007960 от 30.07.2018 года, сроком на 3 года с присвоением первой категории.

Предприятие имеет лицензии на следующие виды деятельности:

- на занятие медицинской деятельностью, номер лицензии 20002190 от 5 февраля 2020 года;
- на занятие фармацевтической деятельностью, номер лицензии 20002005 от 4 февраля 2020 года;
- на виды деятельности, в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров, номер лицензии 20002007 от 4 февраля 2020 года;
- обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение от 5 февраля 2020 года.

Количество коек в стационаре - 350 коек и дневном стационаре – 40 коек
Среднегодовая численность работников - 1020 человек.

Деятельность Предприятия регулируется Законом Республики Казахстан, Уставом, а также другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан и внутренними документами Предприятия.



Предметом деятельности Предприятия является осуществление деятельности в области здравоохранения.

Предприятие не вправе осуществлять, а также совершать сделки, не отвечающие предмету и целям его деятельности, закрепленным в настоящем Уставе.

(b) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане

Деятельность Предприятия осуществляется в Казахстане. Соответственно Предприятие подвержено экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политических решений правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов.

Будущая стабильность казахстанской экономики в большой степени зависит от этих реформ и разработок и эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых правительством,

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жёсткие условия предоставления кредита в Казахстане. Несмотря на то, что казахстанское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности казахстанских банков и компаний, существует неопределённость относительно доступа к капиталу и стоимости капитала Предприятия и её контрагентов, что может оказать влияние на финансовое положение Предприятия, результаты её деятельности и экономические перспективы.

Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Предприятия. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки Руководства.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(a) Соответствие принципам бухгалтерского учета

Представляемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Финансовая отчетность Предприятия представлена по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)», и содержащим соответствие всем требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, нематериальных активов, требований и запасов, которые отражены за вычетом амортизации и резерва по обесценению.

Отчетным периодом является год с 01 января по 31 декабря 2019 года.

(б) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений.

Для подготовки данной финансовой отчетности руководство произвело оценки и допущения в отношении отражения в отчетности активов и обязательств, а также раскрытия в отчетности условных активов и обязательств. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает использование руководством Предприятия субъективных оценок и допущений, влияющих на учтенные суммы активов и обязательств и раскрытие информации о потенциальных активах и обязательствах на дату подписания финансовой отчетности и учтенные суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

Наиболее существенные оценки относятся к срокам службы основных средств и нематериальных активов, методу начисления амортизации указанных активов, к резерву по сомнительным долгам, к определению величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, к потенциальным и условным обязательствам. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

При подготовке финансовой отчетности существует два фундаментальных допущения – использование метода начисления и принципа непрерывности деятельности.

(с) Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Способность Предприятия придерживаться принципа непрерывной деятельности зависит от решения по пересмотру в сторону увеличения тарифов на услуги Предприятия, а также снижение затрат.

(d) Принцип начисления

Учет финансово-хозяйственных операций производится на основе принципа начисления, т.е. результаты сделок и прочих событий признаются при их наступлении, учитываются в том отчетном периоде и признаются в финансовых отчетах тех отчетных периодов, в которых они произошли. Финансовая отчетность, составленная по методу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но и об обязательствах заплатить деньги в будущем и о ресурсах, представленных денежными средствами, которые будут получены в будущем (в течении 12 месяцев после отчетной даты).

(е) Основание бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Предприятии ведется в компьютерной программе «1-С Бухгалтерия», версия 8,3.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» № 234- III от 28 февраля 2007 года и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), Учетной политикой Предприятия.

(f) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Предприятия и в ней представлена данная финансовая отчетность. **Все числовые показатели, представлены в тысячах тенге.**

(g) Иностранные Валюты

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте Предприятия по обменным курсам на дату совершения операции. На каждую дату бухгалтерского баланса денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату бухгалтерского баланса.

Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающей при пересчете по обменному курсу на дату совершения операции, а также при пересчете денежных активов и обязательств по курсу на отчетную дату, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Не денежные активы и обязательства, учитываемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату определения справедливой стоимости. Не денежные активы и обязательства, учитываемые по исторической стоимости, переводятся по обменному курсу на дату совершения операции.

(h) Основы измерения

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости.

(i) Измененные и новые стандарты и интерпретации

Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений, которые еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2019 года, не применялись при подготовке данной финансовой отчетности. Предприятие планирует применение указанных стандартов, поправок и разъяснений с момента их вступления в действие.

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Стандарты и поправки МСФО, вступившие в силу с 1 января 2019 года.

№ 1: Новый МСФО (IFRS) 16 «Аренда» вступает в силу.

№ 2: Поправка к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам».

№ 4: Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Стандарт IFRS 9 вступил в силу с января 2018 года, но уже после первого года применения появилась поправка.

№ 5: Поправка к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

Поправка к МСФО (IAS) 12 является скорее уточнением, чем существенным изменением.

Она разъясняет признание и оценку текущих и отложенных налогов на дивиденды.

№ 6: Поправка к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям».

Стандарт МСФО (IAS) 23 был дополнен разъяснениями.

Стандарты и поправки МСФО, вступающие в силу с 1 января 2020 года и позже.

№ 1: Новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», выпущенный в 2017 году.

Новый стандарт страхования МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» был выпущен в 2017 году с предполагаемой датой вступления в силу 1 января 2021 года, но IASB уже предпринимает шаги для того, чтобы отложить его применение до 2022 года.

Стандарт заменит МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования».

№ 3: Поправки к IAS 1 «Представление финансовой отчетности» и IAS 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

Поправка связана с определением существенности информации.

Согласно новому определению, информация является существенной, если ее пропуск, искажение или неясное изложение могут дать разумные основания ожидать влияния на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности на основе этих финансовых отчетов, которые предоставляют финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации.

Предприятие не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов и интерпретаций окажет значительное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Предприятия.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Принципы учетной политики, описанные ниже применялись последовательно.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 г. № 234, Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО/IFRS/IAS), Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый Кодекс) от 25 декабря 2017 года № 121-VI (с изменениями и дополнениями), и других законодательных и нормативных правовых актов Республики Казахстан и с учетом конкретных производственно-экономических условий деятельности Предприятия.

(а) Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, денежные средства на текущих банковских счетах и депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев, не обремененные какими-либо долгосрочными обязательствами.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок более трех месяцев, являются финансовым активом и подразделяются на краткосрочные (до 12 месяцев с даты размещения) и долгосрочные (свыше 12 месяцев с даты размещения).

В состав денежных средств и их эквивалентов не включаются денежные средства, которые содержат ограничения по использованию. Они отражаются как краткосрочные или долгосрочные активы в зависимости от срока ограничения и в примечаниях к финансовой отчетности по этим суммам предоставляется отдельное раскрытие.

(б) Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности определяется как финансовый актив, который является контрактным правом получать денежные средства или ценные бумаги от иного Предприятия. Дебиторская задолженность делится на иницированную и неиницированную. Иницированная Предприятием дебиторская задолженность - это финансовый актив, созданный Предприятием путем предоставления товаров или услуг прямо должнику. Неиницированную дебиторскую задолженность классифицируют как удерживаемую до срока погашения, имеющуюся для продажи или удерживаемую для операций. Кредиторская задолженность - задолженность субъекта перед другими лицами, которую этот субъект обязан погасить. Кредиторская задолженность возникает в случае, если дата поступления услуг не совпадает с датой их фактической

оплаты. Кредиторская задолженность и прочие обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которой является сумма денежных средств, ожидаемых к уплате для погашения данных обязательств. Дебиторская и кредиторская задолженность считается краткосрочной (текущей), если она погашена в течении года после даты образования. Задолженность сроком более года считается долгосрочной.

(с) Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшему значению из стоимости или чистой стоимости реализации. Стоимость товарно-материальных запасов определяется по методу средневзвешанной стоимости. Чистая стоимость реализации является расчетной ценой продажи в ходе обычной деятельности, минус расчетные затраты, необходимые для осуществления реализации. Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной деятельности Предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Оценка запасов до чистой стоимости реализации производится на конец отчетного периода.

В отчете о финансовом положении отражены запасы, находящиеся на складе и не выданные в пользование в производство для текущей финансово-хозяйственной деятельности, товарные запасы для реализации.

По запасам склада, по мере выдачи запасов из мест хранения в пользование признается расход товарно-материальных запасов, для отражения принципа соответствия в периоде, в котором признан связанный с ним доход.

Выданные в пользование и в производство для предпринимательских целей и списанные на основе принципа соответствия товарно-материальные запасы, учитываются на забалансовом счете и общеустановленном порядке до момента их полного использования или утилизации.

Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства в Предприятии включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей), но не включают расходы по займам.

(d) Текущие налоговые активы

В соответствии с налоговым законодательством необходимо осуществлять платежи по налогу на имущество, налогу на землю, налогу на транспорт. Кроме этого, законодательством не запрещено оплачивать другие налоги вперед, предоплатой. Текущие налоговые активы (предоплаченные налоги) отражаются как текущий актив, дебиторская задолженность по предоплаченным налогам.

(е) Основные средства

Порядок учета основных средств Предприятия определяется МСФО (IAS) 16 «Учет основных средств».

К объектам основных средств относятся имеющие материально-вещественную форму активы, которые используются в деятельности Предприятия для производства или продажи товаров (услуг), для сдачи в аренду другим организациям или в административных целях, и которые предполагается использовать в течение более чем одного периода.

Признание объектов основных средств означает принятие их к учету и включение в бухгалтерский баланс. Предприятие использует метод учета, при котором, все расходы на приобретение основных средств и на их обустройство капитализируются по покупной стоимости. Капитализация затрат прекращается, как только объект готов к планируемому использованию.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств, справедливая стоимость которого поддается достоверной оценке, подлежит учету по переоцененной величине, равной его справедливой стоимости на дату переоценки, за вычетом любой накопленной впоследствии амортизации и любых накопленных впоследствии убытков от обесценения.

Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

Последующие расходы

Последующие затраты на объекты основных средств увеличивают стоимость только в том случае, если существует высокая вероятность того, что Предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с активом, и его стоимость может быть надежно оценена. Все прочие затраты признаются в качестве расходов в том периоде, в котором они возникают.

Затраты, увеличивающие экономические выгоды от использования объекта основных средств и направленные на улучшение состояния объекта, на продление срока его полезной службы и/или на повышение производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей, капитализируются и амортизируются в течение предполагаемого срока полезной службы. Все другие последующие затраты, такие как затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, относятся на расходы по мере того, как они понесены. Доход или расход, возникающий в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива. Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года, при продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о прибылях

и убытках. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности Предприятие ежегодно проводит инвентаризацию основных средств.

Амортизация

Амортизация актива начинается тогда, когда он становится доступен для использования, т.е., когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями Предприятия.

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем приобретения основного средства или его введения в эксплуатацию, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло выбытие объекта основных средств или перевод основных средств в группу активов, предназначенных для продажи.

Расчет амортизации в случае изменения (увеличения) первоначальной стоимости производится исходя из балансовой стоимости объекта, увеличенной на величину последующих затрат. При этом амортизация начисляется на основе оставшегося пересмотренного срока полезного использования объекта основных средств. Срок полезной службы основных средств составляет:

Группа	Годовая норма амортизации, %
Здания и сооружения	1
Машины и оборудования	6
Транспортные средства	20
Медицинское оборудование	10
Компьютерные, периферийные устройства	33
Дорогостоящий инвентарь	6
Прочие принадлежности	33

Амортизация активов Предприятия осуществляется прямолинейным методом. Срок полезного использования и методы амортизации основных средств пересматриваются на ежегодной основе и при необходимости корректируются.

(е) Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные Предприятием и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Последующие расходы

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков

их полезного использования. Нематериальные активы с неопределённым сроком полезной службы не должны амортизироваться. Изменение срока полезной службы с неопределённого на ограниченный учитывается как изменение в учетной оценке. Срок полезного использования всех нематериальных активов Предприятие является конечным и составляет 10 лет.

(f) Вознаграждения работникам

Система оплаты труда

Предприятие самостоятельно определяет формы и систему оплаты труда, предусматривает в трудовых договорах и штатных расписаниях. Размеры тарифных ставок и окладов, рассматривая при этом государственные тарифы как минимальную гарантию оплаты труда работников и специалистов соответствующей квалификации. Форма, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Правилами оплаты труда Предприятия и действующим законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные отчисления

У Предприятия нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя проводить удержание, рассчитанные как процент от начисленной заработной платы работника.

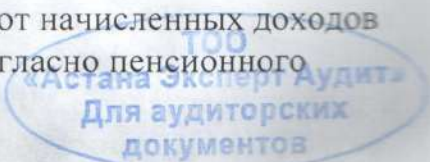
Сотрудники Предприятия несут ответственность за свои пенсионные отчисления в соответствии с действовавшим в 2019 году законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Предприятие, являясь агентом в соответствии с тем же законодательством, обязано только удерживать с сотрудников их пенсионные отчисления и перечислять их в пенсионный фонд. Предприятие не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию. С 1 января 2014 года в накопительной пенсионной системе появился новый вид пенсионных взносов обязательные профессиональные. Привлечение обязательных профессиональных пенсионных взносов осуществляет исключительно в единый накопительный пенсионный фонд.

Обязательные профессиональные пенсионные взносы (ОППВ) - деньги, вносимые вкладчиками в единый накопительный пенсионный фонд (ЕНПФ) в пользу работников, профессии которых предусмотрены перечнем производств, работ, профессий работников определенным Правительством Республики Казахстан.

Вкладчиком обязательных профессиональных пенсионных взносов является работодатель. Именно он осуществляет за счет своих собственных средств обязательные профессиональные пенсионные взносы в пользу работника.

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Предприятие удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд. Предприятие также производит отчисление

профессиональных пенсионных взносов в размере 5% от начисленных доходов сотрудникам, имеющим право на такие отчисления, согласно пенсионного законодательства РК за счет средств Предприятия.



Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Общество обязано уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования. Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по стойкой утрате трудоспособности и потере работы, а с 2008 года и за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

(g) Признание доходов и расходов

Доходы и расходы отражаются по методу начисления и признаются в Отчете о прибылях и убытках в том периоде, к которому они относятся. Прочие доходы отражаются в Отчете о прибылях и убытках по завершении соответствующих сделок.

Доходы Предприятие состоят из доходов, полученных от проведения операций по основной и не основной деятельности, прочих доходов. Расходы Предприятие связанные с расходами от проведения основной деятельности, расходами по ведению административно-хозяйственной деятельности Предприятие и прочими расходами.

(i) Судебные разбирательства

В соответствие с МСФО, Предприятие признает провизии только в том случае, когда имеется текущее обязательство вследствие прошлых событий, возможна передача экономических выгод и стоимость расходов на их передачу может быть достоверно оценена. В случае невыполнения данных критериев, условное обязательство может раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Реализация какого-либо обязательства, не отраженного или не раскрытого в данный момент в финансовой отчетности, может иметь значительное влияние на финансовое положение Предприятия.

Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам требует от руководства Предприятия принятия решений по различным фактическим и юридическим вопросам, находящимся за пределами его контроля.

Предприятие пересматривает неразрешенные судебные разбирательства каждый раз после появления изменений в ходе их развития, а также на каждую отчетную дату, чтобы оценить необходимость создания провизий в финансовой отчетности. Среди факторов, учитываемых при принятии решений по созданию провизии — сущность иска, претензии или штрафа, юридический процесс и сумма потенциального ущерба в юрисдикции, в которой происходит судебное разбирательство, был подан иск или наложен штраф, ход судебного разбирательства (в том числе после даты финансовой отчетности, но до ее публикации), мнения или взгляды юридических консультантов, предыдущий опыт подобных разбирательств и любые решения руководства Предприятия в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

В отношении дебиторской задолженности юридических и физических лиц, с которыми ведутся судебные споры, образован резерв по сомнительным долгам.

(к) Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Предприятия текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

- Оценка резерва представляет оптимальную оценку затрат, необходимых для погашения обязательства на дату составления финансовой отчетности.
- Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и используются только для тех затрат, в отношении которых они первоначально создавались. Если не существует вероятность того, что для урегулирования обязательств потребуется отток ресурсов как экономических выгод, то резерв восстанавливается.

Резерв на оплату отпусков работников начисляется на основании информации о количестве неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы работника с учетом начисленных сумм по социальному налогу и социальному страхованию.

(л) Государственные субсидии.

Государственные субсидии, в том числе немонетарные субсидии по справедливой стоимости, не должны признаваться до тех пор, пока не появится обоснованная уверенность в том, что:

- Предприятие выполнит связанные с ними условия;
- субсидии будут получены.

Государственные субсидии систематически относятся на доходы на протяжении столько периодов, сколько необходимо для того, чтобы привести эти субсидии в соответствие с затратами, которые они должны компенсировать. Согласно подхода с позиции доходов субсидия относится на доходы на протяжении одного или нескольких отчетных периодов.

В момент признания конкретных расходов субсидии признаются как доходы в тех же периодах, что и соответствующие расходы. Субсидии, относящиеся к амортизируемым признаются в качестве доходов на протяжении тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация на данные активы. Субсидии, относящиеся к неамортизируемым активам, требующие выполнения определённых обязательств, относятся на доходы в тех же периодах, в которых возникают затраты, связанные с выполнением данных обязательств.

Государственная субсидия, которая подлежит получению в качестве компенсации за уже понесенные расходы или убытки или в целях оказания Предприятию немедленной финансовой поддержки без каких-либо будущих соответствующих затрат, признается как доход того периода, в котором она подлежит получению.

При представлении субсидий в финансовой отчетности Предприятие использует первый метод, согласно которого субсидия учитывается как отложенный доход.

который признается в качестве дохода на систематической и рациональной основе в течении срока полезного использования актива.

(m) Уставный капитал

Взносы в Уставный капитал и дополнительный оплаченный капитал учитываются по справедливой стоимости полученного возмещения. Взносы в уставный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату вноса. Доходы и убытки от продажи собственных выкупленных акций увеличивают или уменьшают дополнительный оплаченный капитал.

(n) Изменение в учетной политике, расчетных оценках и ошибки

Изменение в учетной политике применяются ретроспективно за исключением тех случаев, когда величина соответствующей корректировки, относящейся к предшествующим периодам, не поддается обоснованному определению. Любая полученная корректировка должна представляться в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода. Сравнительная информация должна пересчитываться, если только это практически осуществимо.

Корректировка ошибок прошлых периодов исключается из прибыли или убытка за период, в котором ошибка была обнаружена. Любая информация, представленная в отношении прошлых периодов, включая любые сводные финансовые данные, подлежит пересчету до наиболее раннего из практически возможных периодов.

Предприятие, самостоятельно выбирает критерии существенности для расчета материальной ошибки в зависимости от вида деятельности, структуры баланса и отчета о прибылях и убытках.

Исправление существенной ошибки, относящейся к предыдущим периодам, производится основным порядком учета – ретроспективно:

- корректируется сальдо нераспределенного дохода на начало периода;
- пересчитываются сравнительные показатели отчета о доходах и расходах

(o) Расчеты и операции со связанными сторонами

В настоящей финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные или финансовые решения другой стороны, в соответствии с МСБУ (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Операции между связанными сторонами представляют собой передачу ресурсов или обязательств между связанными сторонами, независимо от взимания платы.

«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

(р) Последующие события

Событием после отчетной даты признается событие как благоприятное, так и неблагоприятное, которое оказало, или может оказать влияние на финансовое состояние Предприятия, и которое имело место в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску.

Датой утверждения финансовой отчетности к выпуску считается дата, указанная в финансовой отчетности при ее утверждении в установленном порядке.

Отчетной датой считается дата, по состоянию на которую Предприятие составляет свою отчетность. В качестве отчетной даты принимается последний день отчетного периода.

События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Все денежные средства по состоянию на 31 декабря 2019 года, доступными для использования. Соответствуют критериям признания эквивалента денежных средств МСФО (IAS) 7.

Предприятие имеет следующие текущие счета в банке:

АО «Евразийский Банк» в г. Нур-Султан, БИК EURIKZKA,

ИИК KZ7394805KZT22033150 (республиканский бюджет);

ИИК KZ1994805KZT22033152 (местный бюджет);

ИИК KZ4694805KZT22033151 (платные услуги).

АО «Народный Банк Казахстана» в г. Нур-Султан, БИК HSBKKZKX,

ИИК KZ176017111000014520 (KZT) (республиканский бюджет);

ИИК KZ206017111000014660 (KZT) (местный бюджет);

ИИК KZ446017111000014810 (KZT) (платные услуги).

Денежные средства и их эквиваленты за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе	1 835	496
Денежные средства на текущих банковских счетах	56 548	99 310
Прочие денежные средства	4 807	
Итого	63 190	99 806

Остатки денежных средств в касса подтверждается актом инвентаризации от 31.12.2019.

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлена следующим образом:

	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	99 913	59 589
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	128	
Резерв по сомнительным требованиям	2 397	
Прочая дебиторская задолженность		
Итого	102 438	59 589

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2019:

Контрагенты	Сумма
<i>Медицинские услуги</i>	
ТОО "КСМК Жанұя"	1 210
АО Народный сберегательный банк Казахстана	152
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №2"	342
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №1	247
ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская детская больница	1 562
ГКП на ПХВ Городская поликлиника №8	2 630
Городская поликлиника №10	1 088
Городская поликлиника №11	629
Городская поликлиника №12	2 779
Городская поликлиника №13	721
Городская поликлиника №4	253
Городская поликлиника №6	213
Достык	7 427
Казкоммерц-Полис	4
Кировская СВА учреждение	1 390
Медикер Педиатрия	279
Медицинский центр МУА	23
Многопрофильная городская больница №1	27
Многопрофильный медицинский центр "Мейірім"	8
НИЕТ	2 178
Пакпахан Канаэ	3
Салауатты Астана	3 697
СОС Казахстан	14
Тойчуева К	44
ТОО "Sana Vita Clinic"	112
ТОО "Архимедес Казахстан "	9
ТОО "Клиника доктора Абдугалимова"	31
ТОО "Медицинский центр City"	11
ТОО "Центр семейного здоровья №5"	78
ТОО "Центр семейного здоровья Шипагер"	5 424
ТОО "Центральная дорожная больница"	189
ТОО Health Care Atyrau	3
ФСМС	67 136

«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Итого	99 913
<i>Арендные услуги</i>	
ТОО "Комек Азат"	239
Филиал №5 АО "Евразийский банк"	7
Terra Pharm	319
Амиржанов Бейбут Мухтарович	12
ИП "Айдарханова "	39
ИП "Урумбаева Г.Р."	15
ИП "Коргамбекова Д.Ж."	420
Крейт KZ	16
НИЕТ	672
Ортодок	18
Патологоанатомическое бюро	77
ТОЙБАЗАРОВА АЛМА ДОЛДАНОВНА	211
ТОО "Astana - Plat"	11
ТОО "Прогресс- AST"	22
ТОО "Nur-Ay"	212
Филиал АО "АТФБанк" в г. Астана	107
Итого	2 397
<i>Подотчетные суммы работников</i>	128
ВСЕГО	102 438

6. ЗАПАСЫ

Учет ТМЗ в Предприятии осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы».

Материально-производственные запасы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2019	31.12.2018
Продукты питания	491	634
Топливо и ГСМ	2 802	4 607
Лекарственные препараты	86 876	48 670
Запасные части	1 469	
Канцелярские товары, моющие, хозяйственные товары	44 359	54 807
Мягкий инвентарь	32 467	
Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	12 311	
Медицинский инструмент	121 942	61 893
Оргтехника	2 568	

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Дезинфицирующие	7 366	
Изделия медицинского назначения	103 911	97 015
Прочие запасы		72 424
Резерв по списанию сырья и материалов	(2 216)	
ИТОГО	414 346	340 050

В соответствии с требованиями законодательства РК по бухгалтерскому учету Предприятием составлены материальные отчеты, накладные на отпуск запасов на сторону, акты списания.

Ежегодно проводится инвентаризация товарно-материальных ценностей, денежных средств, основных средств и дебиторской и кредиторской задолженности.

Создан Резерв по запасам на конец года.

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2019	31.12.2018
<i>Расходы будущих периодов</i>		2 218
Страховая премия ОСНС 2019	1 014	
<i>Авансы выданные</i>		25 536
Казпочта	16	
ТОО "MetaMed"	21	
Итого	1 051	27 754

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет ОС в Предприятии осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Учет основных средств».

Согласно аудиторского отчета за 2018 год остаточная стоимость Основных средств на 31.12.2018 составляет сумму 12 024 431 тыс. тенге, но по бухгалтерскому учету - 12 025 960 тыс. тенге. По пояснительной главного бухгалтера разница в остатках сумма - 1 529 тыс. тенге образовалась при переходе на программу «ГИС».

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Движение основных средств за 2019 год

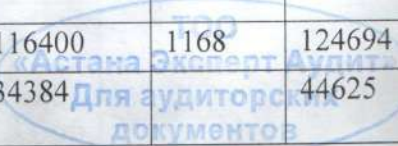
Наименование	Здания и сооружения	Машины и оборудование, передаточные устройства	Транспорт	Медицинское оборудование	Компьютеры и периферийные устройства	Дорогостоящий инвентарь	Прочие	ИТОГО
--------------	---------------------	--	-----------	--------------------------	--------------------------------------	-------------------------	--------	-------

Движение основных средств за 2018 год

Первоначальная стоимость на 01.01.2018	10288127	116177	15879	1991362		3821632	699662	16932839
Поступление	31643	876		144477			34806	211802
Модернизация				9108		11603		20711
Выбытие		-1127		-47767		-72359	-30369	-151622
Первоначальная стоимость на 31.12.2018	10319770	115926	15879	2097180	0	3760876	704099	17013730
Накопленный износ на 01.01.2018	648344	110728	13003	1157468		1871929	512071	4313543
Начислен износ за период 2018 год	134105	17579	1202	219527		376883	80696	829992
Корректировка		-5656		-48067		-72362	-28151	-154236
Накопленный износ на 31.12.2018	782449	122651	14205	1328928	0	2176450	564616	4989299
Остаточная стоимость на 31.12.2018	9537321	-6725	1674	768252	0	1584426	139483	12024431

Движение основных средств за 2019 год

Первоначальная стоимость на 01.01.2019	10319770	115926	15879	2097180		3760876	704099	17013730
Корректировка на 01.01.2019				-4303	156666		-150834	1529
Первоначальная стоимость на 01.01.2019 после корректировки	10319770	115926	15879	2092877	156666	3760876	553265	17015259
Перемещение		-172		-139115		139115	172	0
Корректировка за период				291			-277	14
Поступление		1148	4115	750	1113	116400	1168	124694
Модернизация ОС				7232	3009	34384		44625



 «Астана Эксперт Аудит»
 Для аудиторских документов

Выбытие	-9291			-1236	-115		-110	-10752
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	10310479	116902	19994	1960799	160673	4050775	554218	17173840
Накопленный износ на 01.01.2019	782449	122651	14205	1328928		2176450	564616	4989299
Корректировка на 01.01.2019				-5788	124050		-118262	0
Накопленный износ на 01.01.2019 после корректировки	782449	122651	14205	1323140	124050	2176450	446354	4989299
Перемещение				-10125		10125		0
Выбытие	-116			-1236	-115		-264	-1731
Начислен износ за период 2019 год	102533	9364	1593	193643	12976	165077	106396	591582
Корректировка		-50315		-3088	-16	286	-405	-53538
Накопленный износ на 31.12.2019	884866	81700	15798	1502334	136895	2351938	552081	5525612
Остаточная стоимость на 31.12.2019	9425613	35202	4196	458465	23778	1698837	2137	11648228

Основные средства, отраженные в финансовой отчетности Предприятия на отчетную дату, не заложены в качестве обеспечения каких-либо обязательств. Имущество Предприятия не застраховано от рисков случайной гибели.

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет НМА в Предприятии осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Движение нематериальных активов за 2019 год:

Наименование	Прочие
Первоначальная стоимость	
на 31.12.2018	17 001
Поступления	2 142
Выбытия	
на 31.12.2019	19 143
Накопленный износ	
на 31.12.2018	8 593
Начислен износ за 2019 год	1 884
на 31.12.2019	10 477
Остаточная стоимость на 31.12.2019	8 666

ТОО
«Ал-Эксперт Аудит»
для аудиторских
документов

10. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлена следующим образом:

	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	75 483	642
Социальный налог	13 617	12 400
Обязательства по социальному страхованию	6 171	5 405
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	3 077	2 752
Обязательства по пенсионным отчислениям	22 927	20 252
Задолженность по исполнительным листам	1 453	1 498
Задолженность перед подотчетными лицами	223	
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе	1 873	8 465
Итого	124 824	51 414

Расшифровка торговой и прочей кредиторской задолженности:

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	75 483
TOO "Asia ExGroup"	69
STI GROUP LTD	1 197
Аврора	1 774
Алишер	35
Альянс	1 094
Амир и Д	654
АО «Национальный научный медицинский центр»	31
АстанаНефтеСнаб	488
Астанинская ЭнергоСбытовая Компания	5 108
АЭС	9 713
Эскер	19
БионМедСервис	4 829
Гамма Сервис ЛТД	1 195
Гелика	641
ГКП на ПХВ "Городской центр фтизиопульмонологии"	45

«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

ГКП на ПХВ "Многопрофильный медицинский центр"	2
ДАМУ	2 142
Зуммер	481
Инкар	59
ИП "TULPAR"	16
Казахская фармацевтическая компания МЕДСЕРВИС ПЛЮС	14 267
Казпочта	-
Каримсакова Галия Балгабаевна	17
Комета Дамумед	791
Мед ЕСК	2 513
Медицина Әлемі	450
Многопрофильная городская больница №1	313
Национальный центр экспертизы	10
Нур-Саба	43
ОО Общество инвалидов "Самғау- Биік"	239
Патологоанатомическое бюро	787
Полиграфический центр Шабыт	44
Рамтэк	6 672
Сите про	20
СМС Медикал Казахстан	445
Су Арнасы	855
Телеком	223
Терра Фарм	506
ТОЙБАЗАРОВА АЛМА ДОЛДАНОВНА	6 635
ТОО "AQUAEXPERT"	95
ТОО "Home Med"	1 104
ТОО "MetaMed"	675
ТОО "Казахский Ордена" Знак почета" НИИ ГБ"	12
ТОО "МедМаркет Евразия"	4 370
ТОО "Национальный учебно-клинический центр "Астан"	586
ТОО "У-КА Фарм Б.З."	848
ТОО "Шортандиская центральная районная аптека №9"	947
Фаворит Медикал	57
Фам Альянс	1 048
Формат-НС	1 310
Медико-Инновационные Технологии	9
Прочая краткосрочная задолженность, в том числе:	1 873

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

АО "ДСК НБК Халык-Казахинстрах "	4
Астанинский городской филиал ОО "Партия "Нұр Отан	20
АФ РОО Отраслевой профессиональный союз работников	316
ГКП на ПХВ "Целиноградская районная поликлиника"	4
Городская больница №2	87
Дударев Е	3
Интертич Медицинский Ассистанс	76
Карымов А	5
Кировская СВА учреждение	38
Медикер Астана	536
ОО Профсоюз работников здравоохранения РК	782
Серик К	2

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные оценочные обязательства за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлена следующим образом:

Наименование	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	32 632	16 371
Краткосрочные гарантийные обязательства (взаимообмен)	135	
Краткосрочные гарантийные обязательства (гарантийные взносы по ГЗ)	7 771	
Итого	40 538	16 371

12. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлена следующим образом:

	31.12.2019	31.12.2018
Индивидуальный подоходный налог	18 214	16 071
Итого	18 214	16 071

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

13. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

Вознаграждения работникам за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлена следующим образом:

	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная задолженность по оплате труда	10 634	8 056
Итого	10 634	8 056

14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлена следующим образом:

	31.12.2019	31.12.2018
Доходы будущих периодов	243 439	174 807
Итого	243 439	174 807

15. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Учредителем Предприятия является акимат города Нур-Султан. Размер уставного капитала согласно аудиторского отчета за 2018 год по состоянию на 31 декабря 2018 года составил - **16 474 600 тыс. тенге**. В связи с приведением в соответствие изменении, вносимым в Устав Предприятия от 16 мая 2013 года, Уставной капитал по состоянию на 31.12.2019 года составил сумму – **16 582 381 тыс. тенге** (изменение на сумму – 108 081 тыс. тенге).

	31.12.2019	31.12.2018
Уставный капитал	16 582 381	16 474 300
Нераспределенная прибыль непокрытый убыток отчетного года	- 498 187	- 587 896
Нераспределенная прибыль непокрытый убыток предыдущих лет	- 4 285 453	- 3 593 089
Корректировка нераспределенной прибыли прошлых лет	1 529	4
Итого	11 800 270	12 293 319

«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

16. ВЫРУЧКА

Выручка измеряется по справедливой стоимости полученного или подлежащего получения возмещения. МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 18.

Выручка за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, составляет сумму **3 130 588 тыс. тенге**, в том числе:

- Доход от медицинских услуг по государственному заказу - 2 870 508 тыс. тенге, в том числе:
 - с республиканского бюджета – 2 721 161 тыс.тенге;
 - с местного бюджета – 149 347 тыс. тенге;
- Доход от платных медицинских услуг – 260 080 тыс. тенге.

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за отчетный период составляют сумму **50 179 тыс. тенге**, в том числе:

- Безвозмездное поступление активов – 9 573 тыс. тенге;
- Доходы от государственных субсидий - 13 821 тыс. тенге.
- Спонсорская помощь - 1 239 тыс. тенге;
- Прочие доходы (аренда, коммунальные услуги, возмещение питания и др.) – 25 546 тыс. тенге.

Совокупный годовой доход составляет сумму – 3 180 767 тыс. тенге.

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ

Себестоимость включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты. Себестоимость состоит из фактических затрат, непосредственно связанных с производством продукции, приобретения реализуемых товаров (работ, услуг) которые группируются в соответствии с их экономическим содержанием по элементам. МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2.

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг за отчетный период составляет сумму - **3 376 639 тыс. тенге**, в том числе:

Наименование	Сумма
Абонентская плата РБ	683
Абонентская плата Мегалайн	139
Абонплата Мегалайн РБ	767
Амортизация ФА	537 186
Банковские услуги ПУ	512
возврат денежных сркедств	252
Госпошлина	19

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
для аудиторских
документов

Диспетчеризация системы автоматического газового пожаротушения	1 250
Дозиметрический контроль	563
дополнительные услуги ПЛ (связь)	45
Доставка крови и ее компонентов	412
Заправка картриджа	680
Изготовление и монтаж пластикового витража	210
Изготовление и монтаж пластиковой перегородки	377
Изготовление бланочной продукции	616
Изготовление штампов	44
Канализация РБ	4 899
Консультативные услуги	126
контроль свинцового эквивалента средств индивидуальной защиты	240
Лабораторные исследования	420
Лабораторные услуги	4 604
Медицинские услуги РБ	11 615
Медицинские услуги МБ	1
Междугородные разговоры РБ	4
Обслуживание бассейна	624
Обслуживание лифтов	1 000
Обучение	186
Обязательные профессиональные пенсионные взносы	5 819
Определение пробы Кумбса (НАГТ, ПАГТ)	29
Отчисления ОСМС	22 565
Охрана объектов ПЦН абонентская плата	223
Охранные услуги	22 902
пеня	13
Питьевая вода РБ	4 932
Почтовые услуги	1
прачечная	19 973
Проведение семинара	155
Профилактические испытания электроустановок кабельных линий	237
Психическое освидетельствование о годности (для работы с прекурсорами)	89
Работа по изготовлению стикеров	30
Работа по перетяжке мебели и медицинского оборудования	1 137

ТОО
«Аста-30 Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

Работа по ремонту кровли	930
Работы по прокладке локальных трубопроводов	1 195
Работы по ремонту/модер информ электр.табло/систем	460
Работы по ремонту/модернизации компрессорного оборудования	5 250
Работы по ремонту/модернизации парогенераторного оборудования	450
Работы по установке демонтажу компрессорного пневматического оборудования	1 250
Разведение спирта	356
Разговоры на сети сот.оператор РБ	5
Расходы будущих периодов	507
Расходы по оплате труда	1 582 577
Резерв по отпускам СН резерв по отпускам	1 147
Резерв по отпускам Соц.отчисления резерв по отпускам	671
Резерв по отпускам 2019	6 878
Ремонт и замена картриджа	642
Ремонт бесперебойного питания (ИБП)	200
ремонт гладильного каток	946
Ремонт и обслуживание оргтехники	373
ремонт медоборудования	3 711
санитарно-химические услуги	18
Санитарно-химический, санитарно-бактериологический контроль	5
Семинар	2 887
Сервисное обслуживание оборудования медицинского газоснабжения	3 249
Сервисное обслуживание объекта	250
Социальные отчисления РБ	46 056
Социальный налог	90 300
списание изделий медицинского назначения	362 523
списание гсм	3 124
Списание дез.средств	29 325
списание запасных частей	8 727
списание канцелярских товаров РБ	5 307
Списание канцелярских товаров ПУ	12
списание кислорода	3 013
списание лекарственных препаратов	123 111
списание МБП	13 337

Списание мед.инструментарий	461
списание моющих средств	705
списание мягкого инвентаря	5 082
Списание наркотических и психотропных средств	1 039
списание орг.техники	638
Списание перевяз.материала и спирта	11 307
Списание ПКУ	31 171
списание продукты питание	5 528
Списание реагентов	39 657
списание хозяйственных товаров	9 158
списание экстемпоральные средства	7 044
Суточные в пределах РК РБ	139
Суточные за пределами РК РБ	2 930
Тепловая энергия РБ	56 877
Технический осмотр	9
Техническое обслуживание ККМ	2
Техническое обслуживание медицинского оборудования	22 768
Услуги по сервис.обсл.обор-я лучевой и магнитной диагностики аппараты,уст.ист.ионизир.излучения	20 367
Услуга на подключение к аппаратно - программному комплексу "Kometa Damumed"	2 372
Услуга определение сложной групп крови	15
Услуга по аттестации оборудования	1 195
Услуга по восстановлению и техническому обслуживанию противопожарных систем и автоматики	2 160
Услуга по диагностике и сервисному обслуживанию сурдологического оборудования	460
Услуга по заправке фреона	240
Услуга по пользованию программными продуктами	238
услуга по проведению мастер класса	672
Услуга по проведению УЗИ глазного яблока	12
Услуга по ремонту медицинского оборудования	325
Услуга по сбору анализов	3

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
ДП 325
Дополнительных
документов

Услуга по сервисному обслуживанию паровых стерилизаторов Steriap HP E 6612-2	1 262
Услуга по сервисному обслуживанию комплексного реабилитационного аппарата LOKOMAT	1 222
Услуга по тех.обслуживанию прецизионных кондиционеров	1 350
Услуга по технич. обслужив. эксплуатации инженерно - технических систем, сетей и содержание здания	64 488
Услуга по техническому обслуживанию водоподготовки GOROMID	1 262
Услуга по техническому обслуживанию организационной техники	133
Услуга по утилизации ртутьсодержащих ламп	32
Услуги	1 857
услуги IP телефонии	3
Услуги гардеробщицы	744
Услуги доступа к интернету	1 395
Услуги коммунальные	94
Услуги по медицинскому осмотру персонала включая предварительные,периодический и внеочередные	165
Услуги по изготовлению бланков письма	16
Услуги по изготовлению журналов	585
Услуги по исследованию лечебного плазмафереза	52
Услуги по исследованию РПГА	2
услуги по обслуживанию стерилизатора сухожарового	631
услуги по организации лечебно-диетического питания	67 836
Услуги по предоставлению лицензий на право использования программного обеспечения	86
Услуги по проведению контроля качества эксплуатационных параметров рентгеновских аппаратов	288
Услуги по проведению семинара	Дт 388
услуги по проверки средств измерений	1 191

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Дт 388
Дополнительных
документов

Услуги по сервисному обслуживанию абонентов	54
Услуги по сервисному обслуживанию биохимического анализатора	2 514
Услуги по сервисному обслуживанию гематологического анализатора	1 222
Услуги по сервисному обслуживанию ИБП	504
Услуги по согласованию списков работников, связанных с оборотом прекурсоров в наркологическом диспан	106
Услуги по страхованию гражданско-правовой ответственности владельцев автомобильного транспорта	82
Услуги по текущему содержанию передатчика	129
Услуги по тех.обслужив.оборудованию для стирки/чистки	2 053
Услуги по техническому обслуживанию цифровой радиологии	631
услуги по техническому обслуживанию видеонаблюдения	480
Услуги по техническому обслуживанию моечного оборудования	1 262
Услуги по техническому обслуживанию стерилизатора сухожарового	631
Услуги по техническому обслуживанию термографического принтера DryPix 4000	631
Услуги по техническому обслуживанию термостатсуховоздушного аппарата	1 262
Услуги по техническому обслуживанию устройство для цифровой радиологии CAPCULA XL2 (CR-IR 359)	631
Услуги по уборке и вывозе снега	890
Услуги по химико - токсикологическим анализам	66
Услуги санитарно-эпидемиологической службы	5
Услуги сотовой связи	98
Утилизация мед.отходов РБ	1 789
Электроэнергия РБ	47 572
Итого	3 376 639

ООО «Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

19. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации за отчетный период составляют сумму **985 тыс.тенге**, в том числе:

Наименование	Сумма
Работа по изготовлению наружного билборда по ОСМС с монтажом	70
Работы по изготовлению светового короба	111
Работы по производству (изготовление рекламы)	804
Итого	985

20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы за отчетный период составляют сумму **177 298 тыс.тенге**, в том числе:

Наименование	Сумма
Абонентская плата РБ	75
Абонплата за связь Онлайн – кассы	11
Амортизация ФА	5 213
Аудиторские (консультационные) услуги	700
банковские услуги РБ	63
Банковские услуги МБ	4
Банковские услуги МБ	3
Банковские услуги ПУ	1 156
Банковские услуги ПУ	23
Взносы	152
Госпошлина	3
Дифференцированная оплата	3 124
дополнительные услуги ПЛ (связь)	14
Замена масло с фильтрами	15
Заправка картриджа	51
Изготовление и монтаж деревянной перегородки	140
Износ основных средств	1 617
Канализация РБ	123
Междугородные разговоры РБ	12
Мобильный фуршет	69
Налог за транспорт	10
Налог за эмиссию окруж.среды РБ	10

100
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Налог на землю	615
Налог на имущество	8 920
организация и проведение форума	1 050
Отчисления ОСМС	1 294
Охранные услуги	1 948
Питьевая вода РБ	123
Платежи в бюджет	12
Почтовые услуги	31
Прочие	70
Работа по перетяжке мебели и медицинского оборудования	113
Разговоры на сети сот.оператор РБ	16
Расходы будущих периодов	2 218
Расходы по оплате труда	107 609
резерв на премию	4 453
резерв на проведение финансового аудита	500
Резерв по отпускам СН резерв по отпускам	75
Резерв по отпускам Соц.отчисления резерв по отпускам	44
Ремонт и замена картриджа	58
ремонт радиатора	35
Семинар	320
Снятие и установка колеса	7
Социальные отчисления РБ	2 439
Социальный налог	7 088
списание ГСМ	550
списание запасных частей	66
списание канцелярских товаров РБ	679
списание моющих средств	0
списание мягкого инвентаря	198
списание хозяйственных товаров	179
Тепловая энергия РБ	6 300
Технический осмотр	9
Услуга пакет «Премиум» регистрация и размещение	1 536
Услуга по внедрению программного продукта «ГИС»	1 538
Услуга по восстановлению и техническому обслуживанию противопожарных систем и автоматики	

Услуга по заправке кондиционера автомашины	10
Услуга по технич. Обслужив. Эксплуатации инженерно – технических систем, сетей и содержание здания	573
Услуги	993
услуги IP телефонии	38
Услуги доступа к интернету	139
Услуги по обслуживанию сайта	308
Услуги по изготовлению журналов	100
Услуги по лицензированию готового программного обеспечения	76
Услуги по страхованию гражданско-правовой ответственности владельцев автомобильного транспорта	29
Услуги по тонировке, затемнению стекол	10
Услуги по химической обработке салона машин	30
Электроэнергия РБ	12 000
Итого	177 298

21. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за отчетный период составляют сумму **124 032 тыс. тенге**, в том числе:

Наименование	Сумма
Абонентская плата РБ	65
Бух справка	78
взаиморасчет	1 277
выбытие ОС	9 175
Вывоз ТБО и эмиссия	1 200
гидравлическое испытание	1 100
Дезработы	440
Заправка картриджа	13
Изготовление бланочной продукции	100
Канализация РБ	279
Корректировка ОС	1 816
Обслуживание лифтов	1 250
оказание устных конс., а так же создание логинов и паролей	467
Отчисления ОСМС	743

Охранные услуги	500
Питьевая вода РБ	444
Продление лицензии (антивирус)	952
Прочие	10
Работы по изготовлению светового короба	804
Работы по установке передатчика	90
Работы по устранению нарушений, предписание №4 от 19.02.2019г	517
Расходы по оплате труда	62 744
резерв на услугу разработки и внедрения КРІ	1 500
Резерв по отпускам СН резерв по отпускам	45
Резерв по отпускам Соц.отчисления резерв по отпускам	26
Резерв по отпускам 2019	839
Ремонт и обслуживание оргтехники	15
Ремонт холодильника для морга	470
Сервисное обслуживание	376
Социальные отчисления РБ	1 562
Социальный налог	3 947
списание гсм	60
списание канцелярских товаров РБ	94
списание моющих средств	694
списание хозяйственных товаров	7
Тепловая энергия РБ	4 200
Услуга по восстановлению и техническому обслуживанию противопожарных систем и автоматики	78
Услуга по перезарядке огнетушителей	240
Услуга по пользованию программными продуктами	8 568
Услуга по проведению периодической, метрологической поверки систем теплового учета	140
Услуги по изготовлению журналов	144
Услуги по организации лечебно-диагностического питания	6 804
Услуги по продлению хостинга	21
Услуги по промывке и опрессовке	1 100
Услуги по тех.поддержке сайтов	420
установка оборудования и деталей автомобиля	502
Утилизация по утилизации кварцевых ламп	116
Электроэнергия РБ	8 000
Итого	124 032

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

22. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ

При составлении отчета был применен прямой метод. Уменьшение денежных средств за отчетный период составило в сумме – **36 616 тыс. тенге** в том числе:

- увеличение от операционной деятельности на сумму - **86 105 тыс. тенге**;
- уменьшение от инвестиционной деятельности на сумму - **122 721 тыс.тенге**;
- от финансовой деятельности на (0) тенге.

23. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

По не исполнению поставщиками договорных обязательств за отчетный период, Предприятием взысканы (*неустойка, госпошлина, возмещение ущерба и т.д.*) суммы в размере - **238 тыс. тенге**, а также поступило сумма в размере – **246 тыс. тенге**.

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока недоступны в Казахстане. Предприятие не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками деятельности, или возникших обязательств перед третьими лицами в связи с ущербом, нанесенным объектом недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Предприятие.

Налоговые риски

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени и проценты. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Предприятие, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Вопросы охраны окружающей среды

Руководство Предприятия считает, что в настоящее время соблюдает все существующие законы и нормативные акты Республики Казахстан по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда.

25. ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Деятельность Предприятия подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики Правительства, экономических условий, изменений в налоговой и правовой сфере, колебания курсов валют и осуществимости, контрактных прав.

Последствия наступления таких событий могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Предприятия.

Концентрация делового риска

Основные операции ведутся на территории Республики Казахстан. Законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Предприятия могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде.

Цели и политика управления финансовыми рисками

Основные финансовые обязательства Предприятия торговая и прочая кредиторская задолженность. Основной целью данных финансовых обязательств является выполнение административных операций Предприятия. Предприятия подвержено рыночному риску (включая валютный риск и риск изменения процентной ставки), операционному риску, валютному риску и риску ликвидности. Руководство Предприятия контролирует процесс управления этими рисками и следит за тем, чтобы деятельность Предприятия, связанная с финансовыми рисками, осуществлялась согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка финансовых рисков и управление ими, происходили согласно политике Предприятия и его готовности принимать на себя риски. Руководство Предприятия анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включают в себя три типа риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски. Финансовые инструменты, подверженные рыночному риску, включают в себя кредиты и займы, депозиты и производные финансовые инструменты.

Валютный риск

Предприятие не подвержено валютному риску по кредитам и займам, а также по денежным средствам в банках, выраженным в валюте, отличной от казахстанского тенге, являющегося функциональной валютой Предприятия, за отсутствием таковых.

Ценовой риск

Ценовой риск – воплощает в себе не только потенциальную возможность возникновения убытка, но и потенциальную возможность получения прибыли. По мнению руководства, ценовой риск для Предприятия минимален, так как основная деятельность Предприятия финансируется из Республиканского и местного бюджета.

Кредитный риск

По мнению руководства, кредитный риск минимален ввиду того обстоятельства, что Предприятие не использует в своей операционной деятельности заемные средства.

Операционный риск

Операционный риск - это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма бизнеса, замедлению или снижению деятельности Предприятия, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательные и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Риск, связанный с ликвидностью

Риск, связанный с ликвидностью, - это риск того, что Предприятие может столкнуться с трудностями при необходимости погашения своих краткосрочных обязательств. Риск ликвидности может возникнуть вследствие невозможности быстро реализовать финансовый актив по его справедливой стоимости. Окончательная ответственность за управление риском ликвидности лежит на участниках Предприятия, которые создают соответствующую систему управления риском ликвидности для управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием и ликвидностью Предприятия. Предприятие управляет риском ликвидности посредством создания адекватных резервов и посредством мониторинга прогнозного и фактического движения денежных средств и сроков погашения финансовых активов и обязательств.

26. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Информация о связанных сторонах» связанные стороны считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, является ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны включают ключевой персонал, а также организации, в которых ключевому управленческому персоналу Предприятие прямо или косвенно принадлежит существенная доля голосов. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным условиям.

Ключевой управленческий персонал – директор.

Со связанными сторонами для Предприятия за отчетный период были произведены оказание медицинских услуг:

Контрагент	Договор	Сумма
НАО "Фонд социального мед.страхования"	Договор №15-00119-00119 от 16.01.2019 г.	2 516 608
	Договор №15-00119-0058 от 16.01.2019 г.	204 553
«Алсан АСТ»	Договор №376 от 27.06.2019 г.	15 798
«БионМедСервис»	Договор №108 от 14.02.2019 г.	15 900
«Гелика»	Договор №211 от 26.03.2019 г.	1 777
Итого		2 754 636
Директор	оклад	6085
	премия	1 416
	отпускные	478
	пособие на оздоровление	566
	дифоплата	1 249
	доплата	2 245
	больничные	38
	Итого	12 077
Всего		2 766 713

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты других существенных событий не произошло.

28. НЕПРЕРЫВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была подготовлена на основе допущения, что Предприятие будет продолжать свою непрерывную деятельность.

29. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была одобрена к выпуску руководством Предприятия 18 марта 2020 года.

От имени Предприятия:

И.о.директора

Ашимханов А.Н.

«18» марта 2020 года

Главный бухгалтер

Ахметова Б.З.

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов