



УВЕДОМЛЕНИЕ №60916667

**о результатах обработки электронного отчета, поступившего на сервер
АО "Информационно-учетный центр"**

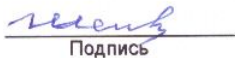
Предоставляемая информация:	404 - для нефинансовых организаций (с 01.01.2018) / ранее: шаблон "143 - для нефинансовых..."
Информация из электронного отчета:	Тип отчета: Не консолидированный Год: 2018 Период: Год (01.01.2018-31.12.2018) В отчете о движении денежных средств применяется: Прямой метод БИН: 020240004131 Наименование: государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Алакольская центральная районная больница" государственного учреждения "Управление здравоохранения Алматинской области" акимата Алматинской области ОПФ: Гос.предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения Адрес: КАЗАХСТАН, 040200, Алматинская область, Алакольский район, г Ушарал ул Богенбай батыра 148 , тел: 87283321618, факс: 87283321350, e-mail: usharal_bolnica@mail.ru
Информация из сертификата ЭЦП:	E=USHARAL_BOLNICA@MAIL.RU, G=КУАНЫШБАЕВИЧ, OU=BIN020240004131, O="ГОСУДАРСТВЕННОЕ КОММУНАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ ""АЛАКОЛЬСКАЯ ЦЕНТРАЛЬНАЯ РАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА"" ГОСУДАРСТВЕННОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ""УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АЛМАТИНСКОЙ ОБЛАСТИ"" АКИМАТА АЛМАТИНСКОЙ ОБЛАСТИ", S=АЛМАТИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, L=УШАРАЛ, C=KZ, SERIALNUMBER=IIN710426301042, SN=БУТАБАЕВ, CN=БУТАБАЕВ АСХАТ Действителен с 11.01.2019 по 11.01.2020
Идентификатор электронного отчета:	34caec79-d1d2-4920-87e1-ba1faf4b8a4b
Дата поступления электронного отчета на сервер:	15.07.2019 14:20 ч.
Результат обработки электронного отчета:	Отчет успешно принят сервером ЕССО.
Информация из ЭЦП АО "Информационно-учетный центр":	E=BEKPAEVA_A@GOSREESTR.KZ, G=ИОСИФОВНА, OU=BIN050540004455, O="АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ""ИНФОРМАЦИОННО-УЧЕТНЫЙ ЦЕНТР""", S=АСТАНА, L=АСТАНА, C=KZ, SERIALNUMBER=IIN821119400862, SN=АЙСА, CN=АЙСА НАТАЛЬЯ

Первый руководитель:


Подпись

Бутабаев Асхат Куанышбаевич




Подпись

Шедирбаева Гаухар Мендибаевна



БҰЙРЫҚ

26.04.2019 ж.

Талдықорған қаласы

ПРИКАЗ

№ 175 – Н

город Талдықорған

Облыстың денсаулық сақтау
кәсіпорындарының 2018 жылға
арналған депозитарийге берілетін
қаржылық есептілігін
бекіту туралы

Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2011 жылғы 14 қазандағы
«Қаржылық есептілікті депозитарийге беру қағидаларын бекіту туралы
№1173 қаулысының 4 тармағына сәйкес, **БҰЙЫРАМЫН:**

1. №1 қосымшаға сәйкес облыстың денсаулық сақтау кәсіпорындарының
2018 жылға арналған қаржылық есептілігі төмендегі тізбеде көрсетілген
нысандар бойынша бекітілсін:

- бухгалтерлік баланс;
- табыстар мен шығындар туралы есеп;
- ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп;
- капиталдағы өзгерістер туралы есеп;
- түсіндірме жазба.

2. Осы бұйрықтың орындалуын қадағалау бухгалтерлік есеп бөлімінің
басшысы Б.Алиппаеваға жүктелсін.

Басшы

Б. Ыскак



003501

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

Бухгалтерский баланс
отчетный период 2018г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".

Наименование организации: осударственное коммунальное предприятин на праве хозяйственного ведения "Алакольская центральная районная
по состоянию на 31.12.2018 года

тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	220,00	120,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	7 772,00	1 298,00
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	308 331,00	236 501,00
Прочие краткосрочные активы	019	35 819,00	29 887,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	352 142,00	267 806,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	1 646 503,00	1 749 158,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121		
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	1 646 503,00	1 749 158,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1 998 645,00	2 016 964,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	258 855,00	118 586,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	57 746,00	57 746,00
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	5 930,00	5 210,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	322 531,00	181 542,00
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	1 379 272,00	1 520 840,00
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	1 379 272,00	1 520 840,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	15 443,00	15 443,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	281 399,00	299 139,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	296 842,00	314 582,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	296 842,00	314 582,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		1 998 645,00	2 016 964,00

Руководитель: Бутабаев Асхат Куанышбаевич

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Шедирбаева Гаухар Мендибаевна

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати



[Signature]
(подпись)

[Signature]
(подпись)

Форма

Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2018г.

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках"

Наименование организации: государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Алакольская центральная районная за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	1 355 931,00	1 390 523,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	1 507 249,00	1 552 434,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	-151 318,00	-161 911,00
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	71 818,00	113 996,00
Прочие расходы	015	150 379,00	58 506,00
Прочие доходы	016	133 898,00	119 768,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-239 617,00	-214 645,00
Доходы по финансированию	021		
Расходы по финансированию	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024	221 877,00	216 218,00
Прочие неоперационные расходы	025		1 573,00
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-17 740,00	
Расходы по подоходному налогу	101	17 740,00	
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	-35 480,00	
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	17 740,00	
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-17 740,00	
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	-17 740,00	
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

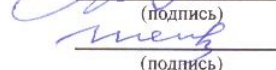
Руководитель: Бутабаев Асхат Куанышбаевич

_____(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Шедирбаева Гаухар Мендибаевна

_____(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати


(подпись)

(подпись)

Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2018г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации: государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Алакольская центральная районная за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах 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	1 362 217,00	1 382 291,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 362 217,00	1 370 479,00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016		11 812,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 254 357,00	1 491 121,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	427 780,00	640 655,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	605 296,00	636 869,00
выплата вознаграждения	024		225,00
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	188 656,00	198 506,00
прочие выплаты	027	32 625,00	14 866,00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	107 860,00	-108 830,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	80 309,00	114 534,00
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
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		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	80 309,00	114 534,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	188 069,00	
в том числе:			
приобретение основных средств	061	188 069,00	
приобретение нематериальных активов	062		
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		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-107 760,00	114 534,00
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		5 804,00
в том числе:			
погашение займов	101		5 804,00
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		-5 804,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	100,00	-100,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	120,00	220,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	220,00	120,00

Руководитель: Бутабаев Асхат Куанышбаевич

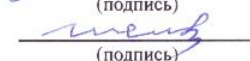
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Шедирбаева Гаухар Мендибаевна

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати




(подпись)

(подпись)

Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2018г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Форма

Наименование организации: государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Алакольская центральная районная больница" государственного учреждения "Управление за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	15 443,00				299 139,00		314 582,00
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	15 443,00				299 139,00		314 582,00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200							
Прибыль (убыток) за год	210							
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	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							
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	15 443,00				299 139,00		314 582,00
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	15 443,00				299 139,00		314 582,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					-17 740,00		-17 740,00
Прибыль (убыток) за год	610					-17 740,00		-17 740,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (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 дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	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 долевого инструментов (акций)	712							
Выпуск долевого инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	15 443,00				281 399,00		296 842,00

Руководитель: Бутабаев Асхат Куанышбаевич

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Щедирбаева Гаухар Мендибаевна

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати

(подпись)

(подпись)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отдельной финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Алакольская центральная районная больница" за 2018 год.

Примечание 1. Общая информация

Постановлением Акимата г.Алматы № 2/347 от 15.04.2013г. ГКП «Алакольская центральная районная больница» Управления здравоохранения г. Алматы был переименован в Государственное Коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Алакольская центральная районная больница» Управления здравоохранения г.Алматы.

Форма собственности- государственная. Уровень бюджета -местный.

ГКП на ПХВ «Алакольская центральная районная больница» Управления Здравоохранения города Алматы присвоен Регистрационный номер налогоплательщика (РНН) 600500025505 Налоговым Управлением по Бостандыкскому району города Алматы.

Справка о государственной регистрации юридического лица № 4787-1310-01-ГП, БИН 990440001849 от 14.06.2013

Местонахождение (Юридический адрес) ГКП на ПХВ «Алакольская центральная районная больница» Управления Здравоохранения города Алматы: 040200, Республика Казахстан, Алматинская область, г. Ушарал, улица Богенбай Батыра, 148

Государственная лицензия на право занятия медицинской деятельностью от 25.03.2010 года, серияАА-4 № 0104958, срок действия - неограничен.

Генеральная лицензия на занятие медицинской деятельностью от 02.10.2013 № 13015444, выданная Акиматом г. Алматы, Управлением экономики и бюджетного планирования города Алматы.

ОКПО- 38987032, ОКЭД-86101.

Основным видом деятельности предприятия является:

1. Диагностика, лабораторная диагностика: бактериологические исследования, иммунологические исследования, общеклинические исследования, биохимические исследования, серологические исследования, лабораторная диагностика вируса иммунодефицита человека (ВИЧ - диагностика).
2. Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению, аллергология (иммунология), инфекционные болезни, дерматовенерология (дерматокосметология), стоматология, акушерство и гинекология, общая терапия, психиатрия, психотерапия.
3. Первичная медико-санитарная помощь, доврачебная, медицинская реабилитация, физиотерапия.

Примечание 2. Основа представления отчетности

Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО») по методу первоначальной стоимости.

В ходе подготовки данной финансовой отчетности применялся МСФО 1 «Представление финансовой отчетности».

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с теми стандартами МСФО и интерпретациями, которые были опубликованы и действовали на 31 декабря 2015 года.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования определенных критически важных учетных оценок. Кроме того, от руководства требуется формированием своих суждений в процессе применения учетной политики Предприятия. Сферы, связанные с более высокой степенью суждений или сложности,

или сферы, в которых предположения и учетные оценки, являются значительными для финансовой отчетности, раскрыты в Примечании 4. Фактические результаты могут отличаться от таких учетных оценок.

Деньги и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают деньги в кассе, на текущих счетах в банках второго уровня и прочие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения до трех месяцев. Денежные средства учитываются в балансе по первоначальной стоимости.

Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным требованиям

Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным требованиям. Сомнительной считается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Расходы, связанные с сомнительной задолженностью, отражаются посредством формирования резерва по сомнительным требованиям.

Инвестиции в ассоциированные компании

Ассоциированными являются компании, на которые Предприятие оказывает значительное влияние, но не имеет контроля над ними. Инвестиции в ассоциированные компании учитываются по методу долевого участия и первоначально признаются по стоимости приобретения. Балансовая стоимость ассоциированных компаний включает величину гудвилла, определенную на момент приобретения, за вычетом накопленных убытков от обесценения (в случае наличия таковых). Доля Предприятия в прибылях и убытках ассоциированных компаний после приобретения отражаются в отчете о прибыли и убытках, доля в изменениях резервов после приобретения отражается в резервах. Когда доля Предприятия в убытках ассоциированных компаний равна или превышает ее инвестиции в данную компанию, включая какую-либо прочую необеспеченную дебиторскую задолженность. Предприятие не отражает дальнейшие убытки за исключением случаев, когда она приняла на себя обязательства или осуществила платежи от имени ассоциированной компании.

Нереализованная прибыль по операциям между Предприятием и ее ассоциированными компаниями исключается в пределах доли Предприятия в ассоциированных компаниях; нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки обесценения переданного актива.

Переоценка иностранной валюты

(i) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Все суммы в данной финансовой отчетности представлены в казахстанских тенге (далее «тенге»), если не указано иначе. Функциональной валютой Предприятия являются тенге.

(ii) Операции и остатки

Денежные активы и обязательства Предприятия, выраженные в иностранной валюте на 31 декабря 2017 года, переводятся в тенге с использованием курса, преваляровавшего на эту дату. Операции в иностранной валюте пересчитываются с использованием обменного курса, превалярующего на даты операций. Прибыли и убытки от курсовой разницы, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также в результате пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в отчете о прибыли и убытках.

Курс обмена валют, установленный на Казахстанской фондовой бирже на 31 декабря 2018 года, составлял 384,2 тенге за 1 доллар США. Данный курс может быть использован для пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в долларах США, по состоянию на 31 декабря 2018 года (на 31 декабря 2017 года, составлял 332,33 тенге за 1 доллар США).

Основные средства

(i) Признание и последующая оценка

Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение, при наличии такого требования. Первоначальная стоимость состоит из покупной стоимости, включая сборы за импорт и невозмещаемые налоги по приобретениям за вычетом торговых скидок и возвратов, и любые затраты, непосредственно связанные с доставкой актива на место и приведением его в состояние, необходимое для целевого использования. Стоимость объектов основных средств, изготовленных или возведенных хозяйственным способом, включает в себя стоимость затраченных материалов, выполненных производственных работ и часть производственных накладных расходов.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость данного актива либо отражаются в качестве отдельного актива только при условии, что существует вероятность извлечения Предприятием экономических выгод по эксплуатации данного актива, и его стоимость может быть надежно оценена. Балансовая стоимость замещенной части исключается из отчетности. Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание отражаются в отчете о прибылях и убытках за отчетный период по мере возникновения. Прибыль или убыток от выбытия основных средств в сумме разницы полученного возмещения и их балансовой стоимости отражается в отчете о прибыли и убытках.

(ii) Амортизация

На землю амортизация не начисляется.

дельная финансовая отчетность ИКГ1 на ПХВ «Алакольская Центральная Районная Больница», составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Амортизация основных средств рассчитывается по методу равномерного списания первоначальной стоимости до их ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования:

	<u>Срок полезной службы (лет)</u>
<i>Здания и сооружения</i>	<i>10 и более</i>
<i>Машины и оборудование</i>	<i>3-10</i>
<i>Компьютеры</i>	<i>4-7</i>
<i>Прочие</i>	<i>3-10</i>

Ликвидационная стоимость актива представляет собой оценку суммы, которую Предприятие могло бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом затрат на продажу, исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемого в конце срока его полезного использования.

Ликвидационная стоимость актива приравнивается к нулю в том случае, если Предприятие предполагает использовать объект до окончания его физического срока службы. Ликвидационная стоимость активов и сроки его использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату.

(iii) Обесценение

На каждую отчетную дату руководство проверяет основные средства на предмет наличия признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливая стоимость актива за вычетом затрат по реализации и стоимости в использовании. Балансовая стоимость снижается до возмещаемой суммы и убыток от обесценения признается в отчете о прибыли и убытках. Убыток от обесценения, признанный по активу в предыдущие годы, сторонируется при возникновении изменений в учетных оценках, используемых для определения стоимости актива в использовании или справедливой стоимости за вычетом затрат по реализации.

Операционная аренда

В случаях, когда Предприятие является арендатором по договору аренды, не предусматривающему переход от арендодателя к Товариществу, существенных рисков и выгод, возникающих из права собственности, общая сумма арендных платежей отражается в отчете о прибылях и убытках равномерно в течение всего срока аренды.

Нематериальные активы

Нематериальные активы Предприятия имеют определенный срок полезной службы. Нематериальные активы Предприятия – это приобретенные лицензии на программное обеспечение, которые капитализируются на основе затрат, произведенных на приобретение и внедрение данного программного обеспечения. Нематериальные активы равномерно амортизируются в течение срока полезной службы:

<u>Срок полезной службы (лет)</u>	
<i>Лицензии на программное обеспечение</i>	<i>срок -2 года</i>

При возникновении обесценения, балансовая стоимость нематериальных активов снижается до наибольшей величины из стоимости в использовании и справедливой стоимости, за вычетом затрат по реализации.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы представляют материалы, отраженные по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость товарно-материальных запасов определяется с использованием метода специфической идентификации

Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, за исключением предоплаты по налогам и авансам поставщикам. Предоплаты по налогам и авансы поставщикам отражены по фактически оплаченным суммам.

Резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности по основной деятельности не создается при наличии объективных свидетельств того, что Предприятие не сможет получить причитающуюся ей сумму в первоначально установленный срок. Дисконтированных по эффективной ставке процента не производится по причине того, что Предприятие не имеет доходов от операционной деятельности (не производит реализацию товаров, работ и услуг) а

производит геолого-разведочные работы углеводородного сырья. Невозмещаемая дебиторская задолженность по основной деятельности списывается за счет резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности по основной деятельности. Последующие возмещения ранее списанных сумм относятся на общие и административные расходы в отчете о прибыли и убытках.

Основные факторы, которые Предприятие учитывает при проверке снижения стоимости дебиторской задолженности, - это статус просрочки и реализуемость связанного залогового обеспечения, при наличии такового. Следующие прочие основные критерии также используются для определения наличия объективного доказательства убытка от снижения стоимости:

- i. Любая часть дебиторской задолженности просрочена, и не своевременное погашение не связано с задержкой, вызванной системами погашения;
- ii. Контрагент переживает существенные финансовые затруднения, подтверждаемые финансовой информацией, полученной Предприятием;
- iii. Контрагент рассматривает вопрос банкротства или финансовой реорганизации;
- iv. Отмечено негативное изменение платежного статуса Контрагента в результате изменений национальных или местных экономических условий, касающихся Контрагента.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе и средства на банковских счетах.

Классификация финансовых активов

Финансовые активы Предприятия включают кредиты и дебиторскую задолженность. Классификация зависит от цели приобретения финансовых активов. Классификация зависит от цели приобретения финансовых активов. Руководство классифицирует свои финансовые активы при первоначальном признании.

Кредиты и дебиторская задолженность представляют собой не производственные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. Кредиты и дебиторская

зadolженность включаются в оборотные активы в бухгалтерском балансе, за исключением тех кредитов и дебиторской задолженности, по которым сроки погашения превышают 12 месяцев после отчетной даты. Они классифицируются как вне оборотные активы. Кредиты и дебиторская задолженность Предприятия включают «Денежные средства и их эквиваленты», «Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочую дебиторскую задолженность» и «Суммы, причитающиеся от связанных сторон» в бухгалтерском балансе.

Займы

Займы первоначально отражаются по справедливой стоимости за вычетом произведенных затрат по сделкам.. Любая разница между поступлением средств (за вычетом затрат по сделке) и стоимостью погашения признается в отчете о прибыли и убытках в течение срока займа.

Процентные расходы по займам, предназначенным для финансирования строительства геологоразведочных работ, капитализируются в течение периода, требуемого для завершения и подготовки актива к его целевому использованию.

Все прочие расходы по займам относятся на расходы.

При отсутствии у Предприятия безусловного права перенести срок расчетов по обязательствам не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты, займы отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения Контрагентом исполнения своих договорных обязательств. Предприятие первоначально учитывает кредиторскую задолженность по основной деятельности, за исключением полученных авансов, по справедливой стоимости.. Авансы полученные отражаются по фактическим суммам, полученным от третьих сторон.

Резервы предстоящих расходов и платежей

Резервы предстоящих расходов и платежей признаются, если Предприятие в следствии, определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. Резервы не отражаются по будущим операционным убыткам.

В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Резерв признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительный.

Признание доходов

Величина доходов определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученная или подлежащая получению от реализации товаров и услуг в ходе обычной деятельности Предприятия. Доходы отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок.

Предприятие признает доходы при возможности обоснованной оценки суммы доходов и вероятности получения Предприятием будущих экономических выгод и при соблюдении специальных критериев по каждой деятельности Предприятия отдельно.

Процентные доходы признаются пропорционально времени финансирования.

Расходы на оплату труда и связанные отчисления

Расходы на заработную плату, пенсионные отчисления, взносы в фонд социального страхования, оплаченные ежегодные отпуска и больничные, премии и не денежные льготы начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Предприятия. От имени своих работников Предприятие удерживает такие пенсионные и выходные пособия в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и перечисляет их в государственный фонд. При выходе работника на пенсию все выплаты осуществляются Пенсионным фондом.

Подоходный налог (Корпоративный Подоходный Налог)

В финансовой отчетности подоходный налог отражается в соответствии с законодательством Республики Казахстан, действующим на дату отчета.

Расходы по подоходному налогу включают в себя текущие и отсроченные налоги и отражаются в отчет о прибыли и убытках, за исключением налогов, связанных с операциями, которые отражаются в учете в одном или разных периодах непосредственно в составе капитала.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить в отношении облагаемой прибыли за текущий и прошлые периоды. Налогооблагаемая прибыль основана на оценочных показателях, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответственных налоговых деклараций.

Отсроченный подоходный налог начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. Балансовая величина отсроченного налога рассчитывается согласно налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков, согласно принятым или по существу принятым на отчетную дату налоговым ставкам. Активы по отсроченному подоходному налогу в отношении уменьшающих налогооблагаемую базу временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует достаточная вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

Ошибки прошлых лет

Ошибки могут быть допущены в отношении признания, измерения, представления или раскрытия элементов финансовой отчетности. Финансовая отчетность не соответствует принципам МСФО, если она содержит существенные ошибки или несущественные ошибки, совершенные намеренно с тем, чтобы представить определенным образом финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств компании. Возможные ошибки текущего периода, обнаруженные в этом периоде, должны быть скорректированы перед предоставлением финансовой отчетности. Однако существенные ошибки могут быть обнаружены только в последующих периодах, и такие ошибки прошлых периодов корректируются в сравнительной информации представляемой в финансовой отчетности за этот последующий период.

Существенная ошибка прошлых периодов должна быть исправлена в финансовой отчетности за период, ближайший к периоду обнаружения ошибки путем:

1. пересчета сравнительной информации за прошлый период, в котором данная ошибка была допущена;
2. пересчета входящих сальдо активов, обязательств и капитала на начало наиболее раннего из представленных периодов, если ошибка была допущена в периоде, предшествовавшем наиболее раннему из представленных.

дельная финансовая отчетность ИКГ1 на ПХВ «Алакольская Центральная Районная Больница», составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Ошибки прошлых периодов должны корректироваться путем ретроспективного пересчета, т.е. таким образом, как если бы существенная ошибка была исправлена в том периоде, в котором она была совершена, за исключением случаев, когда не представляется возможным определить или эффект от совершения ошибки в конкретном периоде, или кумулятивный эффект ошибки.

Налогообложение

Предприятие исчисляет и уплачивает налоги и другие обязательные платежи, подлежащие уплате на территории Республики Казахстан, согласно Закону РК №209-ІІ от 12.06.2001 г. «О налогах и других обязательных платежах в бюджет».

Подходный налог учитывается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающим непосредственно в капитале. В таких случаях он признается в капитале.

Текущий Корпоративный подоходный налог включает в себя суммы, подлежащие уплате и рассчитанные на основе ожидаемого налогооблагаемого дохода за год, с применением налоговых ставок, действующих на дату составления баланса в соответствии с действующим законодательством.

События после отчетной даты

События, происходящие после даты отчетного периода – благоприятные и неблагоприятные, события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности.

Существенность события, происходящего после даты отчетного периода, определяется субъектом самостоятельно, исходя из принципов бухгалтерского учета и финансовой отчетности, в соответствии с которыми существенной является такая информация, если ее пропуск или неправильное представление могут повлиять на экономические решения пользователей информации, принятые на основе финансовой отчетности.

Капитал.

Уставный капитал

Размер Уставного капитала Предприятия за период, истекший 31 декабря 2018 года не изменился и составляет 110 тысяч тенге.

Примечание 3. Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Предприятие использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отраженные в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового периода. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценки, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые в наибольшей степени влияют на цифровые данные, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировке балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода включают:

Обесценение основных средств

Основные средства проверяются на предмет возможного обесценения, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на возможность не возмещения балансовой стоимости. Если выявлено обесценение активов, балансовая стоимость таких активов списывается до возмещаемой суммы, которая является наивысшей из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке стоимости в использовании, определенной как сумма оценочных дисконтированных будущих денежных потоков.

Оценки будущих денежных потоков основаны на оценке руководства будущих товарных цен, рыночного предложения и спроса, объема продукции. Проверка и расчеты обесценения основаны на предположениях, соответствующих бизнес-планам Предприятия.

Признание активов по отсроченному подоходному налогу

Чистые активы по отсроченному налогу представляют подоходный налог, возмещаемый посредством будущих удержаний из налогооблагаемой прибыли, и отражаются в бухгалтерском балансе. Активы по отсроченному подоходному налогу отражаются в той степени, в которой вероятно получение связанной налоговой экономии. При определении будущих налогооблагаемых прибылей и сумм налоговой экономии, которые вероятны в будущем, руководство формирует суждения и применяет учетные оценки исходя из данных за три последних года по

налогооблагаемой прибыли и ожиданиям будущих доходов, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

Примечание 4. Новые учетные положения

Новые и пересмотренные стандарты и интерпретации

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применяющейся в предыдущем отчетном году. Поправки и интерпретации принятые в 2019 году вступили в силу с 01 января 2018 года. Комитетом по МСФО в 2018 году были рассмотрены следующие поправки и интерпретации:

1. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»
2. МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами» (и Поправки к МСФО (IFRS) 15)
3. Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций»
4. МСФО (IAS) 40 «Переводы объектов инвестиционной недвижимости»
5. КРМСФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения»
6. Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»;
7. Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг.;

Изменения и поправки вводят требования относительно раскрытия информации, которая помогает пользователям финансовой отчетности оценить изменения обязательств в результате финансовой деятельности, включая как изменения, обусловленные денежными потоками, так и неденежные изменения. Перечисленные интерпретации и поправки Предприятием не применялись, так как не оказывают влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Примечание 5. Основные средства

в тысячах тенге	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Компьютеры	Прочие	Итого
Стоимость						
На 01 января 2017	1 868 155	556 831	201 793	33 618	62 900	2 723 297
Поступление профинансированное из бюджета	-	73 565	37 059	2 873	1 037	114 534
Поступление в натуральном выражении	168 747	34 124		1 170	5 198	209 239
Выбытие	(59 338)	(50 632)	(1 199)	(2 357)	(1 280)	(114 805)
Перемещения		(790)			790	-
На 31 декабря 2017	1 977 564	613 098	237 653	35 304	68 645	2 932 264
Поступление профинансированное из бюджета		(31 810)	119 174	1 280	1 199	89 842
Поступление в натуральном выражении безвозмездно		34 167	-	-	-	34 167
Выбытие	-	(35 304)	-	-	(111 619)	(146 924)
Перемещения/переквалификация		84 167	(119 174)	4 290	30 717	-
31 декабря 2018	1 977 564	664 318	237 653	40 873	059	2 909 350
Амортизация:						
На 01 января 2017	(683 715)	(272 700)	(85 589)	(17 548)	(12 124)	(1 071 676)
За 12 месяцев 2017	(78 429)	(5 498)	(21 253)	(667)	(5 583)	(111 430)
На 31 декабря 2017	(762 144)	(278 198)	(106 842)	(18 215)	(17 707)	(1 183 106)
За 12 месяцев 2018	(175 804)	18 884	(25 050)	4 983	(2 349)	(179 335)
Амортизация по выбывшим активам	-	2 149	-	-	97 444	99 593
Амортизация на 31 декабря 2018 с учетом выбывших	(937 948)	(257 165)	(131 892)	(13 232)	77 388	(1 262 848)
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2017	1 215 420	334 900	130 811	17 089	50 938	1 749 158
На 31 декабря 2018	1 039 616	407 153	105 762	27 642	66 330	1 646 503

Руководство Предприятия считает, что балансовая стоимость основных средств на отчетную дату не выше возмещаемой суммы активов. Основные средства Предприятия не обременены залоговыми обязательствами.

Примечание 6. Запасы

Запасы по состоянию на 31 декабря представлены следующим образом:

	На 31.12.2017г	Поступление		Выбытие		На 31.12.2018г
		Поступило от Поставщи- ко в	Безвозмездн о полученные активы	Выбыло в производство	Списано, реализова но	
<i>в тысячах тенге</i>						
Медикаменты и перевязочные средства	102 541	324 167	133 066	(406 765)	-	153 009
Продукты питания	2 990	20 277	-	(21 153)	-	2 115
Топливо, ГСМ	5 933	39 305	-	(38 693)	-	6 545
Хозяйственные материалы и канцелярские принадлежности	3 947	22 435	88	(21 671)	-	4 799
Спецодежда и другие предметы индивидуального пользования	15 560	3 837	97	(1 969)	-	17 525
Запасные части	2 454	9 008	-	(9 386)	(5)	2 071
Прочие МБП	103 076	27 606	647	(9 061)	-	122 267
Итого	236 501	446 635	133 898	(508 698)	(5)	308 331

Примечание 7. Краткосрочная дебиторская задолженность

Расшифровка торговой дебиторской задолженности.

<i>в тысячах тенге</i>	на 31.12.2018 г	на 31.12.2017 г
Некоммерческое акционерное общество ФСМС	323	-
ТОО "Ар - Абат"	1 917	-
Итого краткосрочная торговая дебиторская задолженность	2 240	-

Примечание 8. Прочая дебиторская задолженность

<i>в тысячах тенге</i>	на 31.12.2018 г	на 31.12.2017 г
Авансы выданные*	-	18 583
Авансы поставщикам по дебету счета 3310**	17 935	11 304
Краткосрочные суммы, выданные в подотчет	-	-
	17 935	29 887

*Расшифровка авансов, выданных

<i>в тысячах тенге</i>	на 31.12.2018 г	на 31.12.2017 г
TenderUniversal TOO	-	8
ГКП на ПХВ "Областная детская больница"	-	30
Камбаров ИП	-	583
Областной центр крови ГКП на ПХВ	-	40
Токеев КХ	-	146
ТОО "Kelun-Kazpharm"	-	70
ТОО "Астана Сервис Плюс"	-	59
ТОО "Мерей-Асем"	-	10
Прочие авансы	-	17637
Итого	-	18 583

Отдельная финансовая отчетность ИКГ1 на ПХВ «Алакольская Центральная Районная Больница», составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

****Расшифровка авансов, выданных Поставщикам**

<i>в тысячах тенге</i>	на 31.12.2018 г	на 31.12.2017 г
SHTRIN Бекет А. К ИП	45	-
ГКП на ПХВ "Талдыкорганская городская больница"	6	6
ГКП на ПХВ "Талдыкорганская городская многопроф бо	60	69
ИП "Жибек-Жолы	65	65
ИП "Маржимбаева" магазин "Ринат"	-	-
Казахтелеком АО	225	225
КазТехноСервис-Н ТОО	175	-
Молдыкулов ИП	750	750
Прочие активы	73	-
Региональная дирекция телекоммуникаций "Алматытеле	902	724
Талгар-Спирт ТОО	-	-
Тамаровский ИП	204	28
ТОО "A.N.P."	330	330
ТОО "Аккорд KZ"	6 289	6 530
ТОО "Дезинфекция"	226	-
ТОО "Жулдыз МедФарм"	1 112	1 112
ТОО "Медтехника Светлана"	3 079	1 425
ЦЕНТР ЗЕРДЕ ТОО	40	40
ТОО "Сахарный завод "Алаколь"	1	-
ТОО "СК-Фарма"	1404	-
ТОО "Т.К.- Софимед"	2789	-
Транстелеком АО	58	-
Тынышпаева Э.Т. ИП	40	-
Шагала ТОО	62	-
Итого	17 935	11 304

Примечание 9. Денежные средства и их эквиваленты

<i>в тысячах тенге</i>	на 31.12.2018 г	на 31.12.2017 г
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на текущих р/счетах	120	220
	120	220
Денежные средства выражены в следующих валютах:		
Наличные в Банках в USD	-	-
Наличные в Банках в KZ	120	220
Наличные в Банках в USD	-	-
	120	220

Примечание 10. Капитал

<i>в тысячах тенге</i>	на 31.12.2018 г	на 31.12.2017 г
Уставный капитал	15 443	15 443
Нераспределенный доход/непокрытый убыток	299 139	305 668
Резерв по переоценке ОС	-	-
Итого капитал	314 582	321 111

Примечание 11. Финансовые обязательства

В предыдущем 2017 году Предприятие полностью погасило задолженность по лизингу. Обязательства по вознаграждениям также были погашены.

Примечание 12. Долгосрочная кредиторская задолженность

<i>в тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	<i>на 31.12.2018 г</i>	<i>на 31.12.2017 г</i>
Долгосрочные доходы будущих периодов (государственные субсидии) на начало периода		1 520 840	1 396 996
Поступление ОС финансируемые из бюджета	5	124 009	323 772
Выбытие активов		- 43 701	-
Амортизация ДДБП	22	- 221 877	- 199 928
		<u>1 379 271</u>	<u>1 520 840</u>

Примечание 13. Торговая кредиторская задолженность

<i>в тысячах тенге</i>	<i>на 31.12.2018 г</i>	<i>на 31.12.2017 г</i>
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	258 855	118 585
	<u>258 855</u>	<u>118 585</u>

Расшифровка торговой кредиторской задолженности

<i>в тысячах тенге</i>	<i>на 31.12.2018 г</i>	<i>на 31.12.2017 г</i>
ТОО "ArismuS"	90	90
ФОККА ТОО	34	34
Акимбекова Г.Т. ИП	19	18
АМСМБ ТОО	-	86
АО "Татэк"	-	31
АО "Национальный медицинский университет"	32	-
АО «КазМедТех»	5 849	5 849
Братья Молдыкуловы ТОО	71	253
ГКП на ПХВ "Областной перинатальный центр г.Талд"	-	38
ГКП на ПХВ "Медицинский колледж" УЗ г.Алматы	-	53
ГКП на ПХВ "Областная больница города Талдыкорган"	-	476
ГКП на ПХВ "Областной онкологический диспансер"	8	8
ГКП на ПХВ "Алакөл Су құбыры"	40	-
ГКП на ПХВ "Областной кардиологический центр"	65	19
ГКП на ПХВ "Областная больница города Талдыкорган"	104	-
ГКП на ПХВ "Областная детская больница"	3	-
ГКП на ПХВ "Областной перинатальный центр г.Талд"	38	-
ГКП на ПХВ "Саркандская ЦРБ"	55	-
ГКП на ПХВ «Алакөл Жылу» ГУ Отдел жилищно-коммунал	1 186	-
Департамент земельного кадастра и тех обследования	68	-
ДОНЕК NaLyk Инкассация ТОО	36	6
ЖК "Жетісу Сервис"	1	216
Жақиязов ИП	612	34
Жанарыс ИП	110	87
ИП CARTCOM	87	
ИП "АБ ЕЛ"	120	7
ИП "Айсұлу"	21	
И П ИГНАТЧЕНКО В.В. - Игнатченко Валерий Вячеславо	-	425

дельная финансовая отчетность ИКГ1 на ПХВ «Алакольская Центральная Районная Больница», составленная в соответствии с
Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

	1	1
ИП "Ерали"	-	1
ИП Жаксыбаев О.К.	-	1
ИП Кокеев	24	-
ИП "Маржимбаева" магазин "Ринат"	1 715	243
ИП «Мукубаева К.Ж»	31	-
ИП "Оспанова Р.К"	-	18
ИП Попова Т.С.	25	-
ИП "Рамазан"	1 076	-
ИП Абилгазин	245	-
ИП Адикова Н.А.	199	-
ИП Анжелика	1	-
ИП Ахунжанова Гульжан Бикбулатовна	1	-
ИП Жаксыбаев О.К.	1	-
ИП Кокеев	165	164
ИП Нусипова	18	-
ИП Попова Т.С.	12 627	-
ИП Скаков	165	-
Ирмекеева ИП	46	221
КазСтройGroup TOO	35	35
Казпочта АО	140	-
Корпоративный фонд University Medical Center	169	-
Кусайынов М.А. К/Х	224	2 165
КФК Медсервис плюс TOO	30	-
Международный институт последипломного образования	-	16 712
ПК Аврора TOO	67	-
Областной центр крови ГКП на ПХВ	421	421
РГКП «АО центр санитарно-эпидем экспертизы"	82	82
РГП на ПХВ "РЦЭЗ" МЗСР РК	369	-
РГП на ПХВ Алм гос институт усовершенствен врачей	197	197
РГП на ПХВ КазНМУ им.Асфендиярова С.Д. МЗСР РК	49	31
Республиканский радиологический центр TOO	10	10
Талдыкорганский ф-л TOO "МФО КМФ"	704	-
Токеев КХ	323	323
TOO "AG Medical Company"	145	-
TOO "Alan2016"	2 923	-
TOO "BT Alliance Trade"	70	-
TOO "Kelun-Kazpharm"	76	48
TOO "L - Фарма"	493	-
TOO "Optimum Solutions"	66	-
TOO "TasTemirStroy"	168 400	68 171
TOO "Авицена - ЛТД"	16	29
TOO "Алакөл айнасы"	7 171	4 312
TOO "Ар - Абат"	12 268	-
TOO "APEX CO"	-	179
TOO "Арлан и Компания"	77	-
TOO "Астана Сервис Плюс"	3 114	-
TOO "БО-НА 2030"	69	69
TOO "Дас и М"	-	126
TOO "Дезинфекция"	78	113
TOO "Диалог-Софт"	128	128
TOO "Достык Тазарту"	2 217	265
TOO "Жетысу-Фарм-К.М."	65	65
TOO "Зире"		16

Отдельная финансовая отчетность ИКГ1 на ПХВ «Алакольская Центральная Районная Больница», составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

ТОО "Интермед"	252	252
ТОО "Кудермед"	3 092	1 757
ТОО "МЕДИСОН-2008"	292	52
ТОО "Мерей-Асем"	283	-
ТОО "МухСад"	2 112	2 112
ТОО "МЦФЭР-Казахстан"	15	15
ТОО "Научно-производственное предприятие Гамма"	44	44
ТОО "Республиканский Медицинский Институт"	36	207
ТОО "СК Фармация"	1 178	139
ТОО "Т.К.- Софимед"	-	91
ТОО "Учебный центр "Зерде"	40	40
ТОО А-37	8 562	-
ТОО Резиденты - юрид. лица (негосударст.нефинансов	33	33
ТОО Ремонтно-медицинское предприятие	415	-
ТОО Темиржолсу-Алматы	13 707	11 398
ТОО Ушарал Коркеиту	227	227
Транстелеком АО		15
ТФ АО "Национальный центр Экспертизы и Сертификац"	48	48
Филиал РГП на ПХВ "Национальный центр экспертизы"	3 228	64
Учреждение "ТУПП" ОО Казахского общества глухих"	91	91
Центр автоматизации Жетысу ТОО	6	6
Центральноазиатская сахарная корпорация	-	63
ЧСИ Досумов М.К.	12	12
Шагала ТОО	-	59
Итого	258 855	118 586

Примечание 14. Условные обязательства

В отчетном периоде руководство Предприятия не создавало резерв по не использованным отпускам, так как считает, что имеющееся сальдо по кредиту счета 3340 достоверно отражает имеющуюся задолженность Предприятия на конец 2018 года.

<i>в тысячах тенге</i>	на 31.12.2018 г	на 31.12.2017 г
Резерв по не использованным отпускам	57 746	57 746
	57 746	57 746

Примечание 15. Прочая краткосрочная кредиторская задолженность

<i>в тысячах тенге</i>	на 31.12.2018 г	на 31.12.2017 г
Вознаграждения сотрудникам по ЗП	-	1
Обязательства перед сотрудниками по подотчетным суммам	-	368
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность по исполнительным листам	5 930	4 841
	5 930	5 210

дельная финансовая отчетность ИКГ1 на ПХВ «Алакольская Центральная Районная Больница», составленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Примечание 16. Валовый доход

<i>в тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	За год, закончившийся 31.12.2018 г.	За год, закончившийся 31.12.2017 г.
Доходы от безвозмездно полученных запасов	27	133 897	-
Выручка от финансирования по государственным программам	27	1 199 698	1 371 095
Платные медицинские услуги ФЛ		7 817	17 162
Платные медицинские услуги ЮЛ		14 519	2 266
		1 355 931	1 390 523

Примечание 17. Себестоимость реализованных услуг

<i>в тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	За год, закончившийся 31.12.2018 г.	За год, закончившийся 31.12.2017 г.
Административный штраф		-	25
Амортизация ОС, без прочих ОС	5	181 970	208 310
Заработная плата		707 873	686 074
Отчисления в ОСМС		11 521	2 189
Профессиональные услуги		-	88 455
Поставщиков			
Расходы по медикаментам	6	406 765	345 608
Расходы по мягкому инвентарю	6	40 118	17 176
Расходы продукты питания	6	21 153	25 984
Хозяйственные материалы и ГСМ	6	38 693	70 974
Спецодежда	6	1 969	3 118
Социальные отчисления		18 720	26 224
Социальный налог		37 216	38 080
Тепло/энергия		21 755	32 944
Э/энергия		12 031	4 202
Вода и канализация		5 710	1 602
Услуги банка		1 755	1 471
Прочие		-	25
Итого себестоимость		1 507 249	1 552 434

Примечание 18. Общие и административные расходы

<i>в тысячах тенге</i>	За год, закончившийся 31.12.2018 г.	За год, закончившийся 31.12.2017 г.
Абонентская плата за телефон	4 061	4 045
Амортизация прочих ОС	6 825	10 209
Вызов мусора	1 480	1 366
За объявление в газете	-	80
Заработная плата	27 599	69 396
Земельный налог	1 719	1 187
Имущественный налог	1 404	585
Интернет	406	492
Материалы	21 671	17 476
Прочие налоги	40	42
Расходы на наем жилого помещения	27	108
Расходы на проезд	14	180
Социальные отчисления	705	2 548
Социальный налог	1 217	3 664
Отчисления ОСМС	360	-
Суточные в пределах РК	351	435
Текущие расходы	3 832	2 124
Транспортный налог	41	39
Услуги банка	66	18
Итого административные расходы	71 818	113 996

Примечание 19. Прочие операционные доходы

<i>в тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	За год, закончившийся 31.12.2018 г.	За год, закончившийся 31.12.2017 г.
Доходы по безвозмездно поступившим медикаментам, профинансированным из бюджета	6	133 898	119 768
Итого прочие доходы		133 898	119 768

Примечание 20. Прочие операционные расходы

<i>в тысячах тенге</i>	За год, закончившийся 31.12.2018 г.	За год, закончившийся 31.12.2017 г.
Расходы по выбытию активов	150 379	-
Расходы по созданию резерва и списанию безнадежных требований	-	57 746
Прочие расходы	-	760
Итого прочие доходы	150 379	58 506

Примечание 21. Затраты на финансирование

В отчетном периоде затрат на финансирование не было. В предыдущем 2017 году Предприятие полностью погасило свои обязательства по лизингу и по вознаграждениям.

Примечание 22. Прочие не операционные доходы

<i>в тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	За год, закончившийся 31.12.2018 г.	За год, закончившийся 31.12.2017 г.
Доходы от списания просроченной кредиторской задолженности		-	16 290
Амортизация государственных субсидий согласно МСФО IAS 20	12	221 877	199 928
Итого прочие доходы		221 877	216 218

Примечание 23. Прочие не операционные расходы

<i>в тысячах тенге</i>	За год, закончившийся 31.12.2018 г.	За год, закончившийся 31.12.2017 г.
Амортизация начисленного дисконта по долгосрочному обязательству по договору лизинга	-	1 573
Итого прочие не операционные расходы	-	1 573

Примечание 24. Резервы и условные обязательства

Резерв- это обязательство на неопределенную сумму или с неопределенным сроком погашения. Для признания резерва существуют условия:

1. Компания имеет существующее обязательство в результате прошлого события
2. Вероятен отток ресурсов для погашения обязательства
3. Сумма обязательства поддается надежной оценке.

Существующее обязательство:

1. Юридическое (договор, закон и пр)
2. Традиционное (фактическое), возникающее в результате действий компании (политика компании, публичное заявление или практика)

3. Обязывающее событие – это событие, приводящее к возникновению юридического или фактического обязательства, в результате которого у предприятия нет реалистичной альтернативы погашения данного обязательства.

По итогам отчетного периода у Предприятия нет условных обязательств, связанных с какими-либо судебными разбирательствами или претензиями.

Обязательство по не использованным отпускам Предприятие не создавало, так как, находясь в рамках бюджета, сотрудники Предприятия оформляют отпуска по установленному графику, отток ресурсов при выплате отпускных закладывается в ежегодные программы и выплачивается ежегодно из запланированных и поступающих сумм из Республиканского и местного бюджетов.

Примечание 25. Налоговое законодательство и трансфертное ценообразование

Несмотря на то, что в последние годы наблюдается улучшение в экономической ситуации Республики Казахстан, ее экономика продолжает проявлять характерные особенности, присущие странам, где рыночная экономика находится на стадии становления. В числе прочих к таким особенностям относится отсутствие свободно конвертируемой национальной валюты за пределами страны и низкий уровень ликвидности рынка ценных бумаг. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой, регуляторной и политической систем, которые находятся вне сферы контроля Предприятия.

Финансовое состояние и будущая деятельность Предприятия могут ухудшиться вследствие продолжающихся экономических проблем, присущих развивающейся стране. Руководство Предприятия не может предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей или оценить их влияние, если таковое будет иметь место, на данную финансовую отчетность.

Налоговое законодательство

Руководство Предприятия считает, что ее интерпретации соответствующего законодательства являются приемлемыми и налоговая, и валютная и таможенные позиции Предприятия будут обоснованными. По мнению руководства, Предприятие не понесет существенных убытков по текущим и потенциальным налоговым искам, превышающим начисленные суммы налоговых обязательств, сформированные в данной финансовой отчетности.

Трансфертное ценообразование

Согласно введенному с 01 января 2001 года казахстанскому закону о трансфертном ценообразовании международные операции, цены которых отличаются от рыночной цены более чем на 10 процентов, а также операции между связанными сторонами, среди прочих категорий операций, подлежат государственному контролю. Предприятие по своему виду деятельности оказывает медицинские услуги, профинансированные из республиканского и местного бюджетов, и не совершает операций связанных трансфертным ценообразованием. В связи с данным обстоятельством руководство Предприятия считает, что рисков, связанных с нарушением требований закона о трансфертном ценообразовании у Предприятия нет.

Примечание 26. Управление рисками

Факторы финансового риска

Функции управления рисками осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный, валютный, риск ликвидности), операционных и юридических рисков. Главной задачей функции управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционными и юридическими рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур Предприятия в целях минимизации данных рисков. Финансовые инструменты Предприятия представлены только кредиторской и дебиторской задолженностями по текущим операциям. Основаниями для отражения операций по кредиторской и дебиторской задолженностям являются краткосрочные договоры, дополнительные соглашения к ним и долгосрочная задолженность по займам, документы об оплате, балансовая стоимость на конец отчетного периода подтверждена актами сверок.

Кредитный риск

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

Рыночный риск

финансовая отчетность ИКГ1 на ПХВ «Алакольская Центральная Районная Больница», составленная в соответствии с стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

В своей деятельности не осуществляет операции с ценными бумагами. Поэтому финансовая отчетность не подвержена рыночному риску.

Валютный риск

Валютный риск – это риск и изменений в стоимости финансового инструмента в связи с изменениями курсов обмена валют.

В связи со спецификой деятельности Предприятие не подвержено валютному риску.

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 деятельность Предприятия финансируется из Республиканского и местного бюджета.

Примечание 27. Операции со связанными сторонами

В соответствии с МСФО 24 к **связанным сторонам** компании относятся:

1. материнские и дочерние компании;
2. дочерние компании дочерних компаний;
3. ассоциированные, совместные компании и прочие члены группы;
4. члены ключевого управленческого персонала компании, в том числе материнской (а также близкие члены их семей);
5. лица, осуществляющие контроль, совместный контроль или оказывающие значительное влияние на компанию (а также близкие члены их семей);
6. компании, управляющие планами вознаграждения работников по окончании трудовой деятельности.

В соответствии с IAS 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» Предприятие обязано в отчетности раскрывать информацию об операциях со связанными сторонами. Это необходимо для того, чтобы оценить насколько прибыль или убыток компании зависит от влияния связанных сторон.

<i>в тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	За год, закончившийся 31.12.2018 г.	За год, закончившийся 31.12.2017 г.
Выручка по реализации услуг		1 333 595	1 371 095
Управления здравоохранения Алматинской области	16	1 328 437	1 371 095
РГУ Департамент Комитета оплаты медицинских услуг	16	5 105	-
КГУ "Кабинет псих.-пед. коррекции №11		25	-
КГУ Обл.псих.-медико- пед.консультация №4 г.Ушарал		28	-
Государственные субсидии на приобретение активов, Итого		257 907	234 302
Основных средств	5	124 009	114 534
Оборотных активов	6 и 16	133 898	119 768
Расходы, отнесенные в себестоимость		6 411	6 172
ГКП на ПХВ "Талдыкорганская городская многопроф бо		-	37
ГКП на ПХВ "Алакөл Су құбыры"		1 060	-
ГКП на ПХВ "Алакөл Су" "Отдел ЖКХ и ЖИ Алакольског		780	-
ГКП на ПХВ "Областной онкологический диспансер"		124	444
ГКП на ПХВ "Медицинский колледж" УЗ г.Алматы		-	53
ГКП на ПХВ "Областная больница города Талдыкорган"		2 108	2 667

отчетность ИКГ1 на ПХВ «Алакольская Центральная Районная Больница», составленная в соответствии с стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

ПХВ "Областная детская больница"	42	-
ГКП на ПХВ "Областной кардиологический центр"	991	837
ГКП на ПХВ "Областной перинатальный центр г.Талд"	3 188	125
ГКП на ПХВ "Талдыкорганская городская больница"	278	-
ГКП на ПХВ "Талдыкорганская городская многопроф больница"	43	-
ГКП на ПХВ "Талдыкорганский медицинский колледж"	955	-
РГКП «АО центр санитарно-эпидем экспертизы"	-	420
РГП на ПХВ "РЦЭЗ" МЗСР РК	-	1 589
РГП на ПХВ КазНМУ им.Асфендиярова С.Д. МЗСР РК	-	197
Областной центр крови ГКП на ПХВ	1 515	49

Примечание 28. События после отчетной даты

Предприятие не признает и не отражает события, произошедшие после отчетной даты, так как их влияние не существенно для данной финансовой отчетности.

Руководитель Бутабаев Асхат Куанышбаевич.



Главный бухгалтер Шедирбаева Гаухар Мендибаевна