

**Республиканское государственное предприятие
на праве хозяйственного ведения
«Республиканский центр развития здравоохранения»
Министерства здравоохранения Республики Казахстан**

**Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года и
аудиторское заключение независимого аудитора**

СОДЕРЖАНИЕ

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31
ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА**

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

- Отчет о финансовом положении (бухгалтерский баланс) за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
- Отчет о совокупном доходе (отчет о прибылях и убытках)
- Отчет о движении денежных средств
- Отчет об изменениях в капитале
- Примечания к финансовой отчетности

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО
СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА**

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, содержащихся в представленном Отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения» (далее Предприятие) в отношении финансовой отчетности.

Руководство РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения» отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств, изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, раскрытие основных принципов учетной политики и прочих примечаний в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство Предприятия несет ответственность за:

- 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;
- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на Предприятии;
- 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 и налогового учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия, выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

На основании наилучшего знания и понимания данных вопросов руководство Предприятия подтверждает следующие заявления:

- Мы подтверждаем полноту информации, предоставленную в отношении связанных сторон: перечень связанных сторон, сальдо расчетов и операции со связанными сторонами.
- Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля, а также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.
- Финансовая отчетность не содержит существенных искажений и упущений.
- Предприятие выполнило все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае

нарушения. Кроме того, не были обнаружены какие-либо нарушения требований регулирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их невыполнения.

➤ Мы не имеем планов и намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию запасов. Отраженная в учете стоимость запасов не превышает возможную чистую стоимость реализации.

➤ Предприятие имеет право собственности на все свои активы.

Основываясь на наших знаниях и убеждениях, отмечаем, что не было событий, наступивших после даты баланса, которые могли бы потребовать корректировок или раскрытий в вышеупомянутой финансовой информации.

Данная финансовая отчетность по состоянию на 31 декабря 2019 года, была утверждена для выпуска руководством Предприятия.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Тосекбаев К. Д.

Сыптаева А. Т.



**TOO «P&A solutions - Project&Audit solutions»
«P&A solutions - Project&Audit solutions» ЖШС**

тел: 8 702 835 7545
e-mail: project_audit@mail.ru
umralieva_m@mail.ru



«Утверждаю»
Директор
ТОО «P&A solutions - Project&Audit solutions»
государственная лицензия №19012399 от 07.06.2019 г.
Умралиева М.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Руководству РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения»
Заключение по результатам аудита финансовой отчетности**

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит финансовой отчетности РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения» (далее Предприятие), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе нашего аудиторского заключения «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности». Мы, в соответствии с этическими требованиями, применимыми к аудиту финансовой отчетности, независимы по отношению к РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения». Мы выполнили и прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Основание для выражения мнения с оговоркой

За отчетный период в соответствии с Правилами условий оплаты труда, премирования и иного вознаграждения работников РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения», утвержденных приказом Генерального директора Предприятия №155-Н от 1 октября 2019 года, за отчетный период начислены премии работникам к праздничным датам и по результатам деятельности. Сумма начисленных премий в размере 50 510 тыс. тенге в бухгалтерском учете признана как распределение чистой прибыли.

В соответствии с МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» и Учетной политикой Предприятия премирование сотрудников признается в качестве расхода периода, а не как распределение чистой прибыли, так как данные обязательства Предприятия возникают в связи с услугами, оказанными работниками, а не в результате операций с собственниками Предприятия.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения» несет ответственность за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее по тексту – МСФО) и требованиями Приказа Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 года, а также за систему внутреннего контроля, которая является необходимой для обеспечения того, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений из-за недобросовестных действий и ошибок. РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения» несет ответственность за надзор за процессом подготовки финансовой отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша обязанность заключается в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основе проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита (МСА). Эти стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические нормы, спланировали и провели аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенного искажения прилагаемой финансовой отчетности. Достаточная уверенность – это высокий уровень уверенности, который все же не гарантирует того, что аудит, осуществленный в соответствии с МСА, всегда определит существенные искажения, если они существуют.

Искажения могут возникать по причине мошенничества или по ошибке и они рассматриваются как существенные, если, отдельно от других или в совокупности с другими искажениями, как можно ожидать, они повлияют на экономические решения пользователей финансовой отчетности, принимаемые на основании этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всей аудиторской проверки. Кроме того, мы выполняем следующее:

✧ выявление и оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки, разработку и проведение аудиторских процедур в ответ на эти риски, получение аудиторских доказательств, являющихся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате мошенничества выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как мошенничество

может включать стговор, подлог, умышленное не отражение или неправильное представление данных или действия в обход системы внутреннего контроля;

✧ получение понимания системы внутреннего контроля, связанной с аудитом, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения»;

✧ оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленных руководством;

✧ формирование вывода о правомерности использования руководством допущения о непрерывности деятельности в качестве основы бухгалтерского учета, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывода о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении на соответствующую раскрываемую в финансовой отчетности информацию или, если такого раскрытия информации недостаточно, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

✧ выполнение оценки общего представления финансовой отчетности, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также оценки того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы достигалось достоверное представление о них;

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, в том числе и информацию о запланированном объеме и сроках аудита и значимых вопросах, которые привлекли внимание аудитора, в том числе о недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Принцип подготовки и ограничения использования

Не изменяя нашего мнения, мы обращаем внимание на тот факт, что формы финансовой отчетности были подготовлены с целью выполнения РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения» требований Приказа Министра финансов РК №404 от 28 июня 2017 года. Соответственно, данные формы финансовой отчетности могут быть непригодны для других целей.

Прочие аспекты

РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения» подготовило отдельный комплект финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, в соответствии с МСФО, по которой мы выпустили отдельное аудиторское заключение для руководства РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения»

Аудитор

У

Умралиева М.

Квалификационное свидетельство №МФ-00101768 выдано от 19.03.2019 г.

ТОО «P&A solutions - Project&Auditsolutions» г. Астана, район «Есиль», улица Е-10, дом 4, кв. 441

4 марта 2020 года



Бухгалтерский баланс
отчетный период 2019г.

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: РГП на ПХВ "Республиканский центр развития здравоохранения" Министерство здравоохранения Республики
по состоянию на 31.12.2019 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	124 664,00	164 139,00
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	6 927,00	8 712,00
Текущий подоходный налог	017	81 634,00	92 323,00
Запасы	018	18 117,00	18 552,00
Прочие краткосрочные активы	019	7 723,00	1 613,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	239 065,00	285 339,00
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	90 631,00	163 583,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	22 670,00	25 833,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	113 301,00	189 416,00
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		352 366,00	474 755,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	164,00	946,00
Краткосрочные резервы	214	20 137,00	34 216,00
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		1 625,00
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	2 779,00	3 278,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	23 080,00	40 065,00
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		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316	18 148,00	72 540,00
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	18 148,00	72 540,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	45 794,00	45 794,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	265 344,00	316 356,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	311 138,00	362 150,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	311 138,00	362 150,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		352 366,00	474 755,00

Руководитель: Тосекбаев Канат Дуйсенбаевич

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

Главный бухгалтер: Сыптаева Анара Тураровна

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

Место печати

(подпись)

(подпись)



Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2019г.

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: РГП на ПХВ "Республикаский центр развития здравоохранения" Министерство здравоохранения Республики
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	1 054 311,00	1 173 697,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	894 675,00	1 010 217,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	159 636,00	163 480,00
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	210 715,00	227 861,00
Прочие расходы	015	2 922,00	8 234,00
Прочие доходы	016	64 098,00	101 360,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	10 097,00	28 745,00
Доходы по финансированию	021	7,00	
Расходы по финансированию	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	10 104,00	28 745,00
Расходы по подоходному налогу	101	9 724,00	11 104,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	380,00	17 641,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	380,00	17 641,00
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		
Актуарные 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	380,00	26 013,00
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: Тосекбаев Канат Дуйсенбаевич
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Сыптаева Анара Тураровна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати


(подпись)



Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2019г.

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: РГП на ПХВ "Республиканский центр развития здравоохранения" Министерство здравоохранения Республики
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 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	1 195 007,00	1 315 581,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 195 007,00	1 315 581,00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 232 356,00	1 330 340,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	207 002,00	252 804,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	517 656,00	517 948,00
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		800,00
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	233 276,00	234 432,00
прочие выплаты	027	274 422,00	324 356,00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-37 349,00	-14 759,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040		
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		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	2 764,00	2 410,00
в том числе:			
приобретение основных средств	061	2 764,00	2 410,00
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	-2 764,00	-2 410,00
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		
в том числе:			
погашение займов	101		
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		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	638,00	
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	-39 475,00	-17 169,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	164 139,00	181 308,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	124 664,00	164 139,00

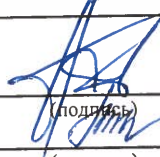
Руководитель: Тосекбаев Канат Дуйсенбаевич

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

Главный бухгалтер: Сылтаева Анара Тураровна

(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 2019г.

Индекс: № - 5-ИЖ

Периодичность: годовая

Представлю: 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 об изменениях в капитале"

Форма

Наименование организации: РГП на ПХВ "Республикский центр развития здравоохранения" Министерство здравоохранения Республики Казахстан
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долговые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	45 794,00				310 792,00	356 586,00	
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	45 794,00				310 792,00	356 586,00	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					17 641,00	17 641,00	
Прибыль (убыток) за год	210					17 641,00	17 641,00	
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, имеющихся 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 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:	310							
Вознаграждения работников акциями:								
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	311							
Взносы собственников	312							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)								
Выпуск долевых инструментов связанных 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							-12 077,00
Прочие операции	319							316 356,00
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	45 794,00						362 150,00
Изменение в учетной политике	401	45 794,00						362 150,00
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500							380,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600							380,00
Прибыль (убыток) за год	610							
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 долевые инструменты	Резервы	Неразмещенная 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, имеющихся 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 долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанных 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 долевые 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					-51 392,00		-51 392,00
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	45 794,00				265 344,00		311 138,00




(подпись)

(подпись)



Руководитель: Тосекбаев Канат Дуйсенбаевич

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

Главный бухгалтер: Сынгаева Анара Тураровна

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

Место печати

Общие положения

Организационная структура и деятельность.

Бухгалтерский учет в Компании автоматизирован и ведется с использованием программы «1С-Предприятие 8.3»

Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности ("МСФО"), выпущенными Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности, принятым ЕС, и законодательством Республики Казахстан, применимым к предприятиям, подготавливающим свою финансовую отчетность по МСФО.

Подготовка финансовой отчетности предусматривает использование руководством субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности.

Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе справедливой стоимости основных средств за вычетом амортизации и убытка от обесценения. Прочие финансовые активы и обязательства, а также нефинансовые активы и обязательства отражаются по амортизируемой или первоначальной стоимости.

Элементы финансовой отчетности Предприятия оцениваются и отчеты по ним ведутся в национальной валюте Республики Казахстан – казахстанских тенге. Данная финансовая отчетность подготовлена в тысячах казахстанских тенге. Цифры округлены до ближайшей тысячи тенге, если не указано иное.

Метод начисления

Финансовая отчетность, за исключением информации о движении денег, составляется согласно методу начисления (операции и события признаются тогда, когда они произошли, а не по мере поступления или выплаты денежных средств или их эквивалентов, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся).

Расходы признаются в Отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотношения). Доход признается при случае экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает оказание услуг, реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. У Предприятия нет ни намерения, ни необходимости в сокращении масштаба деятельности и, тем более, в ликвидации.

Предприятие способно продолжать свою деятельность в качестве действующего предприятия. Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе принципа продолжающейся деятельности, не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности

Основные положения учетной политики

Учетная политика РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения» разработана в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, вводимыми в действие для годовых периодов, начинающихся с 01 января 2018 года и



Законом Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года № 234-III "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности" и утверждена приказом Генерального директора Предприятия №203-Н от 20 декабря 2019 года на основании решения Наблюдательного Совета Предприятия.

Учет денежных средств

Денежные средства – наличные в кассе, денежные средства на текущих счетах в банке и банковские депозиты до востребования.

Курсовая разница

Курсовая разница – это разница, возникающая при переводе определенного количества единиц в одной валюте в другую валюту с использованием разных обменных курсов валют.

Курс закрытия – рыночный курс на дату составления отчетности

При первичном признании в функциональной валюте операция в иностранной валюте должна учитываться путем применения к сумме в иностранной валюте текущего валютного курса между функциональной валютой и иностранной валютой на дату осуществления операций.

Учет финансовых инструментов

Учет финансовых инвестиций ведется в соответствии с МСБУ (IAS) 32 «Финансовые инструменты: предоставление информации», МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты раскрытие информации», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Финансовый инструмент – это любой договор, в результате которого одновременно возникают финансовый актив у одного предприятия и финансовое обязательство или долевой инструмент у другого.

Финансовый инструмент признается тогда, когда у предприятия действительно появилось право на получение выгод или обязательство по поставке ресурсов, заключающих экономические выгоды, связанные с данным инструментом.

Дебиторская задолженность работников

Дебиторская задолженность работников включает в себя:

- задолженность по полученным суммам в подотчет командировочных расходов;
- расчеты по возмещению материального ущерба (недостача, хищение, порча и другие).

Деньги на командировочные расходы перечисляются лицам, работающим на данном Предприятии, по распоряжению руководителя. Расходование подотчетных сумм подтверждается документами, для обобщения которых предназначен авансовый отчет с приложениями, представляемый в бухгалтерию в течение пяти дней по окончании срока командировки. Неиспользованный остаток аванса работник должен внести на расчетный счет Предприятия в течение пяти дней. В противном случае сумма дебиторской задолженности подлежит удержанию из заработной платы на основании заявления работника.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в настоящем периоде, но относящиеся к будущим периодам.

К таким расходам могут быть отнесены расходы по страхованию гражданско – правовой ответственности, подписка на периодические печатные издания, подписка на доступ к информационным порталам и т.д.

Запасы

Запасы – это активы:



- предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- созданные в процессе производства для такой продажи (готовая продукция, незавершенное производство, сырье) или
- в форме сырья и материалов, покупных полуфабрикатов, комплектующих изделий, топлива и запасных частей, тары, тарных материалов и прочих материалов предназначенных для использования при выполнении работ и оказание услуг или собственных нужд.

Сырьё и материалы включают в себя материальные ценности, используемые при оказании услуг в рамках уставной деятельности для административных и хозяйственных нужд Предприятия (ГСМ, расходные материалы к оргтехнике, канцелярские товары и прочие).

Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов.

Списание фактически израсходованного сырья и материалов (ГСМ, запасных частей, расходных материалов, комплектующих материалов, канцелярских товаров, бланков и прочих материалов) оформляется Актом списания запасов, в котором указываются наименование подразделения, количество, материально-ответственное лицо и другие реквизиты. Акт списания запасов должен быть подписан членами комиссии, созданной приказом руководителя. До составления Акта материальные ценности числятся за материально – ответственным лицом.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с МСБУ (IAS) 38 «Нематериальные активы», IAS 36 «Обесценение активов».

Нематериальный актив – это идентифицируемый неденежный актив не имеющий физической формы. Нематериальный актив признается Предприятием, если он отвечает определению нематериального актива и критериям признания нематериального актива.

Нематериальный актив должен быть признан в бухгалтерском учете если:

- вероятность получения Предприятием будущих экономических выгод, относящихся к этому активу высока; и
- существует возможность достоверной оценки стоимости актива.

Расходы по амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком службы признаются в прибылях и убытках в составе расходов согласно назначению нематериального актива. Нематериальные активы с неограниченным сроком службы не амортизируются, но проверяются на обесценение ежегодно или тогда, когда существуют показатели обесценения и, при необходимости, списываются до возмещаемой стоимости.

Срок полезной службы нематериального актива устанавливается Предприятием самостоятельно в размере 15%, если иное не предусмотрено законодательством

Основные средства

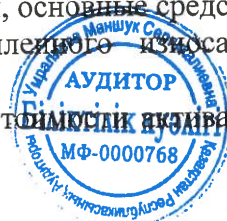
Учет основных средств ведется согласно IAS 16 «Основные средства», IAS 36 «Обесценение активов».

Основные средства представляют собой материальные активы, которые:

- используются Предприятием для производства или административных целей;
- предполагается использовать в течение более чем одного периода.

При первоначальном признании основные средства оцениваются по стоимости приобретения или условной первоначальной стоимости. Впоследствии, основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за минусом накопленного износа и накопленного убытка от обесценения.

Амортизация основных средств — систематическое распределение стоимости актива на протяжении срока его полезного использования.



Амортизационная группа	Срок полезной службы (лет)	Нормы годовой амортизации (%)
Здания и сооружения	20	5
Машины и оборудование	5	20
Транспортные средства	5	20
Офисная мебель	6,7	15
Компьютеры и оборудование для обработки информации	4	25
Производственный инвентарь и принадлежности	5	20

Учет обязательств

Обязательство – это текущее обязательство организации, возникшее в связи с прошлыми событиями, урегулирование которого приведет к оттоку ресурсов, содержащих экономическую выгоду. Кредиторская задолженность или обязательства возникают в результате совершения Предприятием различных сделок и являются юридическим основанием для последующих платежей за товары, выполненные работы и предоставленные услуги.

Обязательство отражается в учете, когда возникает задолженность по нему и оценивается суммой денег, необходимой для оплаты долга.

Учет вознаграждения работникам

Учет использования рабочего времени осуществляется в табелях методом сплошной регистрации явок и неявок на работу.

Оплата труда, премирование и иное вознаграждение работников Предприятия осуществляется в соответствии с трудовым законодательством РК и «Правилами и условиями труда, премирования и иного вознаграждения работников РГП «РЦРЗ», утверждаемого Приказом Генерального директора.

Вознаграждения работникам включают краткосрочные вознаграждения работникам, такие как заработная плата рабочим и служащим и взносы на социальное обеспечение, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, премии, а также вознаграждения в неденежной форме для занятых в настоящее время работников. Премирование за выполнение разовых, особо важных работ производится по решению Генерального директора, по представлению начальников отделов или руководителей центров.

Премирование к праздничным датам и по итогам за квартал, полугодие за год, материальная помощь к отпуску производится в соответствии с «Правилами и условиями труда, премирования и иного вознаграждения работников РГП «РЦРЗ» по решению Генерального директора Предприятия, за счет средств экономии фонда оплаты труда.

Аренда

Предприятие учет аренды ведет согласно IAS 17 «Аренда». Аренда – это договор, по которому арендодатель передает арендатору в обмен на арендную плату или серию платежей право на использование актива в течение согласованного срока. Арендные платежи по операционной аренде признаются в качестве расходов соответствующего периода на основании заключенного договора и счетов – фактур на арендные платежи, исключая стоимость услуг, таких как страхование и обслуживание, взимаемые арендодателем.



Учет доходов

Учет доходов Предприятия осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Основанием для отражения в регистрах бухгалтерского учета и дохода от реализации товаров, работ или услуг является акт выполненных работ, акт приема-передачи. Документом, подтверждающим факт оказания услуг, является акт приемки выполненных работ, оказанных услуг (возможно с приложением необходимых форм и смет), подписанный всеми участвующими сторонами, справка о принятии оказанных услуг, подписанная заказчиком, или иные документы, удостоверяющие факт свершения сделки и принятия ее результатов заказчиком.

Учет расходов

Расходы – это уменьшение экономических выгод в течении отчетного периода, происходящее в форме выбытия или истощения активов или увеличения обязательств, которое приводит к уменьшению капитала, не связанному с выплатами Собственнику. Определение расходов включает убытки, а также расходы, возникающие в процессе обычной деятельности предприятия. Расходы, включают в себя: себестоимость продаж, заработную плату, амортизацию и т.д. они обычно принимают форму оттока или уменьшения активов, в том числе денежных средств и их эквивалентов, запасов, основных средств.

События после отчетной даты

События после отчетной даты – это события, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения (представления) финансовой отчетности к выпуску.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Денежные средства и их эквиваленты

Наименование показателей	тыс. тенге	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Наличность в кассе	27 017	164 139
Деньги на текущих банковских счетах	97 647	
Деньги на сберегательных счетах	124 664	164 139
Итого:		

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование показателей	тыс. тенге	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	6 162	8 520
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	279	127
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	486	65
Итого:	6 927	8 712

Текущий подоходный налог

Наименование показателей	тыс. тенге	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Корпоративный подоходный налог	87 034	74 067
Налог на добавленную стоимость нерезидента		11
Прочие налоги и другие платежи в бюджет		18 245



Итого: 81 634 92 323

Запасы

Наименование показателей	тыс. тенге	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Запасы	18 117	18 552
Итого:	18 117	18 552

Прочие краткосрочные активы

Наименование показателей	тыс. тенге	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочные авансы выданные	286	646
Расходы будущих периодов	134	967
Налог на добавленную стоимость нерезидента	33	
Прочие налоги и другие платежи в бюджет	7 270	
Итого:	7 723	1 613

Основные средства

Показатели	тыс. тенге			
	Машины и оборудования	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2018	639 144	13 485	73 374	726 003
Приобретено			2 588	2 588
Выбытие	(66 591)	(3 562)		
Первоначальная стоимость на 31.12.2018	572 553	9 923	75 962	658 438
Начисленный износ на 01.01.2018	(396 741)	(10 553)	(44 970)	(452 264)
Начислен износ	(99 515)	(1 774)	(11 454)	(112 743)
Выбытие	66 591	3 562		70 153
Начислен износ на 31.12.2018	(429 665)	(8 765)	(56 424)	(494 854)
Балансовая стоимость на 01.01.2019	142 888	1 158	19 538	163 584
Первоначальная стоимость на 01.01.2019	572 553	9 923	75 962	658 438
Начислен износ 01.01.2019	(429 665)	(8 765)	(56 424)	(494 854)
Приобретено			2 797	2 817
Начислен износ	(63 922)	(1 158)	(10 670)	(75 750)
Списан износ по выбывшим ОС				
Начислен износ на 31.12.2019	(493 587)	(9 923)	(67 094)	(570 604)
Балансовая стоимость на 31.12.2019	78 966	0	11 665	90 631

Нематериальные активы

	тыс. тенге
Первоначальная стоимость на 01.01.2018	45 720
Приобретено	
Выбыло	
Начислен износ на 01.01.2018	(9 412)
Начислен износ за год	(10 475)
Выбыло	
Накопленный износ на 31.12.2018	(19 887)
Балансовая стоимость 31.12.2018	25 833
Первоначальная стоимость на 01.01.2019	45 720



Приобретено	
Выбыло	
Начислен износ на 01.01.2019	(19 887)
Начислен износ за год	(3 163)
Выбыло	
Накопленный износ на 31.12.2019	(23 050)
Балансовая стоимость на 31.12.2019	22 670

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Наименование показателей	тыс. тенге	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	103	770
Краткосрочная задолженность по оплате труда	4	90
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	57	
Итого:	164	946

Краткосрочные резервы

Наименование показателей	тыс. тенге	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочные гарантийные обязательства	11	322
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	20 126	33 894
Итого:	20 137	34 216

Прочие краткосрочные обязательства

Наименование показателей	тыс. тенге	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочные авансы полученные	2 703	3 278
Обязательства по налогам	14	
Обязательства по другим обязательным платежам в бюджет	62	
Итого:	2 779	3 278

Прочие долгосрочные обязательства

Наименование показателей	тыс. тенге	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Доходы будущих периодов	18 148	72 540
Итого:	18 148	72 540

Доходы будущих периодов включают в себя сумму непризнанных доходов в виде безвозмездно полученных активов в предыдущих периодах.

Уставный капитал

Наименование показателей	тыс. тенге	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Уставный капитал	45 794	45 794



Итого: 45 794 45 794

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Наименование показателей	тыс. тенге	
	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	265 344	316 356
Итого:	265 344	316 356

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Выручка

Наименование показателей	тыс. тенге	
	2019	2018
Доход от реализации продукции и оказания услуг	1 054 311	1 173 697
Итого:	1 054 311	1 173 697

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг

Наименование показателей	тыс. тенге	
	2019	2018
Расходы по оплате труда и иные вознаграждения	446 450	503 186
Расходы по оплате услуг специалистов по договорам ГПХ	146 236	100 258
Расходы по договорам аренды	76 543	85 011
Расходы на налоги и отчисления кроме налога на прибыль	43 649	45 271
Амортизация ОС и НМА	57 036	87 450
Командировочные расходы	39 836	41 532
Членские взносы	1 092	1 448
Переводческие услуги	3 017	838
Услуги по сопровождению и технической поддержке информационной системы	-	399
Расходы на связь	2 381	3 597
Материальные расходы	1 590	4 678
Прочие расходы	76 845	136 549
Итого:	894 675	1 010 217

Административные расходы

Наименование статей	тыс. тенге	
	2019	2018
Амортизация ОС и НМА	21 877	29 547
Затраты по заработной плате	111 829	146 191
Командировочные расходы	13 983	12 327
Расходы на аренду офисных помещений	22 001	-
Материалы (ГСМ, канцтовары и прочие материалы)	2 567	3 511
Штрафы пени в бюджет	15	-
Страхование	653	578
Почтовые услуги	46	687
Госпошлина	293	481
Услуги банка	674	1 722
Услуги нотариуса	19	28
Услуги аудиторских организаций	255	550
Прочие расходы (услуги связи, аренда, хоз расходы)	36 503	32 239
Итого:	210 715	227 861

Прочие расходы

Наименование показателей	тыс. тенге	
	2019	2018
Расходы по выбытию активов	-	6 221
Расходы по курсовой разнице	2 922	408
Прочие расходы	-	1 605



Итого: **2 922** **8 234**

Прочие доходы

		тыс. тенге
Наименование показателей	2019	2018
Доходы от курсовой разницы	3 306	1 288
Прочие доходы	60 792	100 072
Итого:	64 098	101 360

Доходы по финансированию

		тыс. тенге
Наименование показателей	2019	2018
Доходы по вознаграждениям	7	
Итого:	7	0

Расходы по подоходному налогу

		тыс. тенге
Наименование показателей	2019	2018
Расходы по корпоративному подоходному налогу	9 724	13 677
Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу		(2 573)
Итого:	9 724	11 104

Сделки со связанными сторонами

Для целей данной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. По состоянию на 31 декабря 2019 года остатков по взаиморасчетам со связанными сторонами не имеется.

Условные обязательства

Предприятие оценивает степень вероятности существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей финансовой отчетности в тех случаях когда существует вероятность того, что события ведущие к возникновению обязательств фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В финансовой отчетности Предприятия отражен резерв по отпускам и вознаграждениям по результатам года.

Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками

Основные финансовые инструменты Предприятия включают денежные средства и их эквиваленты, а также дебиторскую и кредиторскую задолженность. Предприятие контролирует рыночный риск и риск ликвидности, возникающие по всем финансовым инструментам.

Цели управления финансовыми рисками

Предприятие контролирует и управляет финансовыми рисками, относящимися к операциям Предприятия, посредством внутренних отчетов, в которых анализируется подверженность риску по степени и величине рисков. Ниже приводится описание политики управления рисками Товарищества.

Управление риском недостаточности капитала

Управление риском недостаточности капитала Предприятия направлено на укрепление возможности Предприятия продолжить деятельность как непрерывно действующее предприятие при максимальном увеличении прибыли для Собственников. Структура капитала Предприятия включает уставный капитал и резервы/депозитную



прибыль/непокрытый убыток, как представлено в отчете об изменениях в собственном капитале.

Кредитный риск

Кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Предприятия, обычно ограничивается суммами, при наличии таковых, на которые величина обязательств контрагентов превышает обязательства

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Предприятие управляет рыночным риском посредством периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры, путем постоянного мониторинга цен на приобретаемые товары, работы и услуги.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, не имеется.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, утверждена руководством для выпуска 11 марта 2020 года.

От имени руководства:

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:

МП



Тосекбаев Канат Дуйсенбаевич

Сыптаева Анара Тураровна

