

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

отчетный период 2018 г.

**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 Коммунальное государственное казенное предприятие "Восточно-Казахстанский областной психиатрический диспансер "управления здравоохранения Восточно-Казахстанской области"

по состоянию на 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

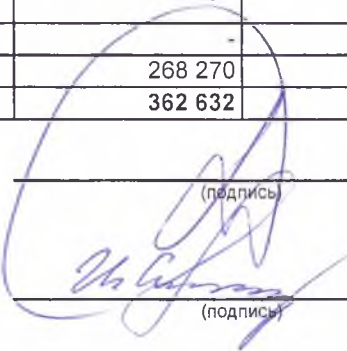
АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	14 997	966
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	-	-
Производные финансовые инструменты	012	-	-
Финансовые активы, учитываемые по 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	106 709	988
Текущий подоходный налог	017	-	7
Запасы	018	45 803	43 112
Прочие краткосрочные активы	019	409	728
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>167 919</b>	<b>45 801</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
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	193 866	199 459
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	847	966
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	-	-
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>194 713</b>	<b>200 425</b>
<b>БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>362 632</b>	<b>246 226</b>

тысячах тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210	-	-
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	73 582	71
Краткосрочные резервы	214	8 221	6 274
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	58	3
Вознаграждения работникам	216	(1)	23
Прочие краткосрочные обязательства	217	-	-
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>81 860</b>	<b>6 371</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310	-	-
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	-	-
Долгосрочные резервы	314	-	-
Отложенные налоговые обязательства	315	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	316	12 502	6 126
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>12 502</b>	<b>6 126</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	231 175	231 175
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	37 095	2 554
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>	<b>268 270</b>	<b>233 729</b>
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>268 270</b>	<b>233 729</b>
<b>БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>362 632</b>	<b>246 226</b>

Руководитель Мукушев Мирхат Хасенович  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



Главный бухгалтер Солянова Ирина Игнатьевна  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

М.П.



**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД 2018 г.**

**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 Коммунальное государственное казенное предприятие "  
Восточно-Казахстанский областной психиатрический диспансер  
"управления здравоохранения Восточно-Казахстанской области

за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года  
тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	668 292	678 690
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	591 518	602 723
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>76 773</b>	<b>75 967</b>
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	49 315	58 050
Прочие расходы	015	2 965	18 495
Прочие доходы	016	10 046	355
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>34 540</b>	<b>(223)</b>
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	-	-
Прочие неоперационные расходы	025	-	-
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>34 540</b>	<b>(223)</b>
Расходы по подоходному налогу	101	-	-
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>34 540</b>	<b>(223)</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>34 540</b>	<b>(223)</b>
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющих 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	-	-
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>34 540</b>	<b>(223)</b>

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		-	-
доля неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>	-	-
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

Руководитель

Мукушев Мирхат Хасенович

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

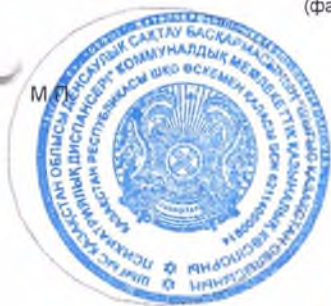
(подпись)

Главный бухгалтер

Солянова Ирина Игнатьевна

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

(подпись)





## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (Прямой метод)

отчетный период 2018 г.

**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)"

**Коммунальное государственное казенное предприятие "**

**Восточно-Казахстанский областной психиатрический диспансер "управления**

Наименование организации: здравоохранения Восточно-Казахстанской области

за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	<b>010</b>	<b>2 157 072</b>	<b>691 399</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	2 012 831	678 690
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	144 241	12 709
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	<b>020</b>	<b>2 143 040</b>	<b>691 297</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	191 584	214 189
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	23 982
выплаты по оплате труда	023	343 268	340 819
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
походный налог и другие платежи в бюджет	026	62 480	49 533
прочие выплаты	027	1 545 708	62 774
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	<b>030</b>	<b>14 032</b>	<b>102</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	<b>040</b>	-	-
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	-	-

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	<b>060</b>	-	-
в том числе:			
приобретение основных средств	061	-	-
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	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	-	-
прочие выплаты	071	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	<b>080</b>	-	-
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	<b>090</b>	-	-
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)	<b>100</b>	-	-
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)	<b>110</b>	-	-
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	<b>120</b>	-	-
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	<b>130</b>	<b>14 032</b>	<b>102</b>
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	<b>140</b>	<b>966</b>	-
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	<b>150</b>	<b>14 997</b>	<b>966</b>

Руководитель

Мукушев Мирхат Хасенович

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

(подпись)

Главный бухгалтер

Солянова Ирина Игнатьевна

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

(подпись)



Форма

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

отчетный период 2018 г.

**Индекс:** № 5 - ИК

**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 об изменениях в капитале"

Форма

Наименование организации

Коммунальное государственное казенное предприятие "Восточно-Казахстанский областной психиатрический диспансер "управления здравоохранения Восточно-Казахстанской области"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 г.

в 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	-	-	-	-	-	-	-
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	-	-	-	-	-	-	-
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	2 554	-	2 554
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	2 554	-	2 554
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	-	-	-	-	-	-	-



в 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>	-	-	-	-	-	-	-
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	231 175	-	-	-	-	-	231 175
<b>Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)</b>	<b>400</b>	<b>231 175</b>	-	-	-	2 554	-	233 729
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-

в 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	231 175	-	-	-	2 554	-	233 729
<b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):</b>	<b>600</b>	-	-	-	-	<b>34 540</b>	-	<b>34 540</b>
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	34 540	-	34 540
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):</b>	<b>620</b>	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)</b>	<b>700</b>	-	-	-	-	-	-	-
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 связанный с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-

в 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)</b>	<b>800</b>	<b>231 175</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37 095</b>	<b>-</b>	<b>268 270</b>

Руководитель

Мукушев Мирхат Хасенович

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

(подпись)

Главный бухгалтер

Солянова Ирина Игнатьевна

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

(подпись)



## **Примечания к финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31.12.2018 года**

### **1. Организационная структура Организации**

Юридический адрес Коммунальное государственное казенное предприятие "Восточно-Казахстанский областной психиатрический диспансер" УЗ ВКО: Республика Казахстан, ВКО, г. Усть-Каменогорск, пр. им. Каныша Сатпаева, 1А. Создано в соответствии с Постановлением ВКО акимата от 29 декабря 2015 года № 361 «О переименовании некоторых организаций здравоохранения Восточно-Казахстанской области». Регистрация в качестве ЮЛ произведена Департаментом Юстиции ВКО 25.01.2010 г. Справка по государственной перерегистрации юридического лица от 03 октября 2014 г. №4315-1917-01-ГП.

Единственным участником КГКП "Восточно-Казахстанский областной психиатрический диспансер" УЗ ВКО является акимат ВКО. Органом, осуществляющим управление, является ГУ «Управление здравоохранения ВКО» (далее - уполномоченный орган).

Уставный капитал Организации составляет 231 175 тыс. тенге. Основными видами деятельности Компании являются: медицинская деятельность, бесплатная медицинская помощь, лабораторная диагностика, оказание платных медицинских услуг в соответствии с действующим законодательством РК, профилактика, снижение и ликвидация инфекционных заболеваний, фармацевтическая деятельность, деятельность, связанная с оборотом наркологических средств, психотропных веществ и прекурсоров, проведение судебно-психиатрических и других видов экспертиз, осуществляет по решению суда принудительное лечение психиатрических больных и оказывает им социально-правовую помощь, реабилитация и трудоустройство больных, опека над недееспособными больными, стационарное лечение больных, специализированная лечебно-методическая помощь, иные виды деятельности, не запрещенные Кодексом РК «О здоровье народа и системе здравоохранения».

Для осуществления лицензируемой деятельности Компанией получены государственные лицензии на: занятие медицинской деятельностью (психотерапия, гинекология, психиатрия общая, терапия общая, невропатология, экспертиза судебно-психиатрическая и временной нетрудоспособности, медицинская реабилитация, диагностика, медпомощь населению), фармацевтической деятельностью, занятие деятельностью, связанной с оборотом наркологических средств, психотропных веществ и прекурсоров.

### **2. Основы представления финансовой отчетности**

#### ***Соответствие принципам бухгалтерского учета***

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности. Данная финансовая отчетность является первой финансовой отчетностью, составленной по МСФО.

#### ***Основы представления***

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической (первоначальной) стоимости.

#### ***Функциональная валюта и валюта представления отчетности***

Функциональной валютой является тенге. Валютой представления отчетности является тенге. Данная финансовая отчетность согласно МСФО представлена в тенге, поскольку в данной валюте выражаются цены на оказываемые услуги, производятся материальные трудовые и прочие затраты, связанные с поставкой товаров и услуг. Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч.

#### ***Принцип непрерывности***



Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы компания не могла продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

### **Использование оценок**

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

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

### **Принятие новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности**

#### **Применение новых стандартов МСФО**

Организация применяет следующие новые или пересмотренные стандарты и интерпретации, выпущенные Комитетом по МСФО и Комитетом по интерпретациям МСФО (КИМСФО), которые вступили в действие в отношении к ежегодной финансовой отчетности Компании за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 г поправки к МСБУ 32 «Взаимозачет финансовых активов и обязательств», поправки к МСФО 36 «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов», поправки к МСФО 39 «Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования», разъяснения к КРМСФО 21 «Обязательные платежи».

Применение новых или пересмотренных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Компании. Новые и пересмотренные стандарты применялись ретроспективно, в соответствии с требованиями МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

### **3. Основные принципы учетной политики**

Данная финансовая отчетность согласно МСФО подготовлена с учетом основных принципов учетной политики, разработанной в КГКП «ВК ОПД».

#### ***Недвижимость, имущество, машины и оборудование***

##### **Собственные активы**

Объекты имущества, машин и оборудования отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Первоначальную стоимость активов увеличивают последующие капитальные вложения в основные средства при условии увеличения будущей экономической выгоды от использования, оцененной в начале срока полезной службы. Будущие экономические выгоды от использования могут выражаться увеличением нормативного срока службы или мощности объекта. В условиях деятельности Предприятие создает объекты путем капитализации затрат на строительство, включая проценты за пользование займами, связанными со строительством данных объектов.

По всем видам основных средств начисление износа производится прямолинейным методом в течение срока полезной службы отдельных активов. Износ начисляется с момента готовности объекта к использованию и прекращается с прекращением его признания.

##### **Товарно-материальные запасы**

Предприятие использует систему непрерывного учета запасов, подразумевающую



подробное отражение операций по движению (поступление и выбытие) запасов на балансовых счетах по их учету. Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации представляет собой предполагаемую стоимость реализации в ходе обычного ведения бизнеса за вычетом возможных затрат на комплектацию и реализацию. Оценка стоимости товарно-материальных запасов производится по средневзвешенной стоимости и включает затраты на приобретение товарно-материальных запасов, а также расходы непосредственно связанные с их приобретением.

#### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность признается по первоначальной стоимости с учетом корректировок на сомнительные долги, возвраты товаров, скидки, т.е. чистой сумме, ожидаемой к получению в виде наличности. В целях контроля над соблюдением сроков оплаты дебиторской задолженности в аналитическом учете она отражается с указанием даты возникновения. Сомнительными считаются требования, не погашенные в срок, определенный Договором. Резерв на сомнительные долги формируется методом учета по срокам возникновения по каждому покупателю. Периодичность начисления резерва – дата составления финансовой отчетности на основании акта инвентаризации дебиторской задолженности.

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе компании, на расчетных счетах. Денежные средства, ограниченные в распоряжении, представляются обособленно от денежных средств доступных для использования.

#### **Обесценение активов**

Балансовая стоимость активов компании, отличных от товарно-материальных запасов рассматривается в целях определения признаков, указывающих на их обесценение. Убыток от обесценения активов признается в случаях, когда балансовая стоимость актива или единицы генерирующей денежные потоки превышает его возмещаемую стоимость.

Возмещаемая стоимость счетов к получению рассчитывается как текущая стоимость прогнозируемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначально действующей ставке вознаграждения по данному активу. Дебиторская задолженность краткосрочного характера не дисконтируется.

Возмещаемой стоимостью прочих активов является наибольшая величина из справедливой стоимости реализации минус расходы по реализации и стоимости пользования. При оценке стоимости использования будущие денежные потоки дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до вычета налогов, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, характерные для активов компании. Для актива, не генерирующего денежные поступления, возмещаемая стоимость определяется для генерирующей единицы, к которой относится компания в целом.

#### **Вознаграждения работникам**

Расходы на выплату вознаграждений в виде заработной платы, премий, компенсаций, надбавок и т.п. признаются текущими затратами на основе метода начисления в течение отчетного периода за фактически отработанное время и выполненные работы. Компания осуществляет выплаты заработной платы и производит отчисления в накопительные пенсионные фонды от имени своих работников. Пенсионные накопления работников удерживаются по ставке, определенной законодательством Республики Казахстан. В Компании начисляется резерв на отпуск работникам.

#### **Резервы**

Резервы признаются в бухгалтерском балансе, когда организация имеет текущее (юридическое или вмененное) обязательство в результате прошлого события, его оценка надежна и существует вероятность того, что потребуется отток экономических выгод для погашения обязательства.

#### **Кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность учитывается по первоначальной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность учитывается по дисконтированной стоимости.

#### **Займы и кредиты**

Краткосрочные займы и кредиты признаются по первоначальной стоимости. Долгосрочные беспроцентные займы и кредиты признаются по дисконтированной стоимости.

Затраты на финансирование включают вознаграждение к оплате по займам. Затраты по займам могут включать: процент по ссудам, банковским овердрафтам, финансовому лизингу; амортизацию скидок и премий, связанных со ссудами; амортизацию дополнительных затрат, понесенных в связи с организацией получения ссуды; курсовые разницы на выплату процентов, возникающие в результате займов в иностранной валюте. Предприятие признает затраты по займам расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которые непосредственно относятся к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, и которые капитализированы путем включения в стоимость этого актива.

#### **Доходы**

Доход от реализации товаров (работ, услуг) отражается в отчете о прибылях и убытках на момент перехода к покупателю всех существенных рисков и выгод, вытекающих из права владения. Доходы отражаются за вычетом НДС и скидок и определяются по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению. Доход от реализации услуг отражается в отчете о прибылях и убытках по мере завершения определенного этапа работы на отчетную дату. Этап завершения определяется на основании акта выполненных работ.

#### **Финансовые доходы и расходы**

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по депозитам. Процентный доход признается в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки. Затраты на финансирование включают вознаграждение к оплате по займам и вознаграждение по финансовой аренде. Все расходы на выплату вознаграждения и прочие расходы, понесенные в связи с займами, относятся на понесенные расходы как часть затрат на финансирование.

#### **4. Выручка (тыс. тенге)**

<b>Статья доходов</b>	<b>За отчетный период</b>	<b>За предыдущий период</b>
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>668 292</b>	<b>524 579</b>
Доходы в рамках гарантированной государственной медицинской помощи	614 046	612 926
Доходы от оказания платных медицинских услуг	54 246	67 733

## 5. Себестоимость (тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>591 518</b>	<b>602 723</b>
Амортизация	20 319	20 923
Заработная плата	361 745	346 597
Материальные затраты	127 863	133 520
Налоги и отчисления	34 175	34 281
Коммунальные услуги	19 132	20 075
Командировочные расходы	60	2 198
Ремонт, обслуживание ОС и НМА	4 848	8 519
Утилизация отходов	256	236
Обучение	739	1 593
Услуги связи	389	209
Прочие	21 992	34 572

## 6. Административные расходы (тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>49 315</b>	<b>58050</b>
Заработная плата	37 923	42199
Налоги и отчисления	3 896	4377
Материалы	684	750
Услуги банка	493	478
Обучение	386	1481
Амортизация	1 399	1459
Услуги связи	187	369
Командировочные расходы	463	1057
Прочие		5880

## 7. Прочие расходы (тыс. тенге)

### 7.1 Прочие расходы от операционной деятельности (тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>2 965</b>	<b>13680</b>
Провизии (резервы) по сомнительным требованиям к покупателям	988	12015
Провизии (резервы) сформированы резервы по отпускам	1205	1205
Прочие расходы	30	460

## 7.2 Прочие расходы от не операционной деятельности (тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>1 947</b>	<b>4767</b>
Корректировка резерва на отпуск	1 947	4767
Прочие расходы	0	0

## 8. Прочие доходы (тыс. тенге)

### 8.1 Прочие доходы от операционной деятельности (тыс. тенге)

Статья доходов	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>512</b>	<b>37</b>
Доход от государственных субсидий на капитальный ремонт , ПСД (в части начисленной амортизации)	512	37

### 8.2 Прочие доходы от неоперационной деятельности (тыс. тенге)

Статья доходов	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>9 534</b>	<b>317</b>
Доход от безвозмездно полученных активов (на укрепление МТБ)	9 470	2
Прочие неоперационные доходы	64	315

## 9. Денежные средства и их эквиваленты (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Всего, в т. ч.:</b>	<b>14 997</b>	<b>966</b>
Денежные средства на текущих банковских счетах	14 907	768
Деньги на депозитных счетах	0	0
Деньги в кассе	90	198

#### 10. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Всего, в т. ч.:</b>	<b>107 067</b>	<b>5</b>
Дебиторская задолженность заказчиков	106 709	0
Торговые требования	357	5
Прочая задолженность	1,19	0

#### 11. Запасы (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Всего, в т.ч.:</b>	<b>45 803</b>	<b>43 112</b>
Продукты питания	6 557	6 020
Медикаменты	33 916	31 553
ГСМ	443	371
Запасные части	458	207
Прочие запасы	4 429	4 961

#### 12. Прочие краткосрочные активы (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Всего, в т.ч.:</b>	<b>409</b>	<b>735</b>
Подписка на периодические издания	0	98



Расходы будущих периодов	409	630
Активы по налогам	0	7
Прочие	0	0

### 13. Основные средства и нематериальные активы (тыс. тенге)

Показатели	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование, передаточные устройства	Транспортные средства	Нематериальные активы	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
на 01 января 2018 г.	0	228 103	35 100	8 112	1 342	272 657
Поступление			2 518			
Модернизация и реконструкция, (Кап. Ремонт)						
Выбытие						
На 31 декабря 2018 г.	3 121	247 711	46 911	8112	1342	307 197
<i>Износ</i>	0					
На 01 января 2018 г.	0	55 619	21 563	3 935	376	81 493
Начисленный износ, переклассификация		28 810	4 934	1 623	119	35 486
Выбытие						
На 31 декабря 2018 г.	0	84 429	26 497	5 558	495	116 979
<i>Чистая балансовая стоимость</i>						
На 01 января 2018 г.	0	172 484	13 537	4 177	966	191 164
На 31 декабря 2018 г.	3 120	163 282	20 414	1 446	847	189 109

### 15. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (тыс. тенге)

#### 15.1 Краткосрочная торговая кредиторская задолженность (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	21	71

Торговая К-т задолженность	21	71
----------------------------	----	----

### 15.2 Краткосрочные резервы (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Всего, в т. ч.:</b>	<b>8 221</b>	<b>6274</b>
Краткосрочные резервы (резерв на отпуск)	8 221	6274

### 15.3 Прочая краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Всего, в т. ч.:</b>	<b>58</b>	<b>26</b>
Прочая задолженность	58	26

### 16. Вознаграждения работникам (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Всего, в т. ч.:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Задолженность работникам	0	0

### 17. Прочие долгосрочные обязательства (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Всего, в т. ч.:</b>	<b>12 502</b>	<b>6 126</b>
Доходы будущих периодов по государственным субсидиям, полученным на приобретение активов	12 502	6 126

В отчетном периоде получено субсидий на проектно-сметную документацию с прохождением государственной экспертизы 6 888 тыс. тенге, признано доходом отчетного периода в части начисленной амортизации в сумме 512 тыс.тенге. Субсидии признаются доходами по мере амортизации приобретенных активов.

### 18. Уставный капитал, нераспределенная прибыль (тыс. тенге)

Капитал	Остаток на начало периода	Уменьшение за период	Увеличение за период	Остаток на конец периода
Уставный капитал	231175			231175
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	-32 736	0	34 541	1805
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	35 290	0	0	35 290
Итого:	233 729	0	34 541	268 270

Уставный капитал КГКП составляет на отчетную дату 231 175 тыс. тенге, учредителем является акимат ВКО.

Главный врач:

Главный бухгалтер:



*(Handwritten signatures in blue ink)*

Мукушев М.Х.

Солянова И.И.