

**Государственное коммунальное предприятие на праве
хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии»
акимата города Нур-Султан**

Годовая финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с Приказом Министра финансов
Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года с изменениями
и дополнениями, утвержденными приказом Министра финансов
Республики Казахстан № 665 от 1 июля 2019 года

*За год, закончившийся 31 декабря 2019 года,
с аудиторским отчётом независимого аудитора*

Содержание

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение годовой финансовой отчетности	3
Аудиторский отчет независимого аудитора	
Финансовая отчётность	
Бухгалтерский баланс (форма № 1-Б)	4 - 7
Отчет о прибылях и убытках (форма № 2-ОПУ)	8 - 10
Отчет о движении денежных средств (форма № 3-ДДС-П)	11 - 13
Отчет об изменениях в капитале (форма № 4-ИК)	14 - 19
Пояснительная записка к годовой финансовой отчётности (форма № 5)	20 - 46

**Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение годовой
финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года**

Руководство Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан (далее – «Предприятие») отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), и с форматом годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 г. (с изменениями № 665 от 1 июля 2019 г.) (далее – «Приказ № 404»).

При подготовке годовой финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия; и
- оценку способности Предприятия продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на Предприятии;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Предприятия, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям Приказа Министра Финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с местным законодательством и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Предприятия; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Данные формы годовой финансовой отчетности Предприятия за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, утверждены руководством Предприятия 10 августа 2020 года:

Директор

И.о.главного бухгалтера



Цепке А.Б.

Утегенова З.С.

Бухгалтерский баланс отчетный период 2019 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

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан

по состоянию на 31.12.2019 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	148 840	1 534
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	66 782	689
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		3 408
Запасы	020	667 013	776 843
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	5 570	530
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	888 205	783 004

Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	4 958 515	127 904
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	154	686
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	4 958 669	128 590
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		5 846 874	911 594
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			

Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	450	
Краткосрочные оценочные обязательства	215	16 100	
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	4 542	18 203
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	21 092	18 203
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		

Годовая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения
«Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	4 948 238	18 030
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	4 948 238	18 030
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	55 954	128 304
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	821 590	417 177
Прочий капитал	415		329 880
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	877 544	875 361
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	877 544	875 361
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		5 846 874	911 594

Директор

И.о. главного бухгалтера



Цепке А.Б.

Утегенова З.С.

Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 31.12.2019 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

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан

по состоянию на 31.12.2019 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	3 587 403	3 021 135
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	3 406 542	3 340 465
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	180 861	(319 330)
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	(208 460)	(132 330)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(27 599)	(452 229)
Финансовые доходы	021	17 709	12 413
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	121 526	607 665
Прочие расходы	025	(109 453)	(84 921)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	2 183	82 928
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	2 183	82 928
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		

Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	2 183	82 928
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным * обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		

переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	2 183	82 928
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Директор

И.о.главного бухгалтера

МП



Handwritten signature in blue ink.

Цепке А.Б.

Утегенова З.С.

Handwritten signature in blue ink.

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

отчетный период 2019 год

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

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан

по состоянию на 31 декабря 2019 года

в 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	3 502 061	3 035 842
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	2 173 782	1 536 418
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	1 312 563	1 488 873
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	15 052	10 551
прочие поступления	016	664	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	3 353 988	3 076 531
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 945 553	1 811 664
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	104 112	134 466
выплаты по оплате труда	023	964 809	832 563
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	146 884	125 104
прочие выплаты	027	192 630	172 734
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	148 073	(40 689)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			

1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	767	1 542
в том числе:			
приобретение основных средств	061	767	1 542
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		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		

прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(767)	(1 542)
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		3 099
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		3 099
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		(3 099)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	147 306	(45 330)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	1 534	46 864
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	148 840	1 534

Директор



И.о.главного бухгалтера

МП

(Handwritten signature)

Цепке А.Б.

Утегенова З.С.

(Handwritten signature)

Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2019 год

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

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан

за год, заканчивающийся на 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	128 304				337 348	329 880		795 532
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	128 304				337 348	329 880		795 532
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200					82 928			82 928

Прибыль (убыток) за год	210					82 928			82 928
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) *	223								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224								
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226								
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228								

Годовая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения
«Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300					(3 099)			(3 099)
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					(3 099)			(3 099)

Годовая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения
«Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Прочие операции	319								
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	128 304				417 177	329 880		875 361
Изменение в учетной политике. ошибки	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	128 304				417 177	329 880		875 361
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600					2 183			2 183
Прибыль (убыток) за год	610					2 183			2 183
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								

переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626								
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									

Годовая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения
«Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

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								
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	(72 350)				402 230	(329 880)		-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	55 954				821 590			877 544

Директор

И.о. главного бухгалтера

МП



Handwritten signature in blue ink.

Цепке А.Б.

Утегенова З.С.

1. Общие сведения

(а) Организационная структура и деятельность

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан (далее – Предприятие) перерегистрировано 29 июля 2019 года Управлением регистрации прав на недвижимое имущество и юридических лиц филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Нур-Султан. Первичная регистрация произведена 29 декабря 2010 года.

Согласно постановлению акимата города Астаны от 02.07.2019 года № 106-915 Государственное коммунальное государственное казенное предприятие «Противотуберкулезный диспансер города Астаны» реорганизовано в Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан.

Предприятие зарегистрировано по адресу: Республики Казахстан, город Нур-Султан, район Алматы, улица А 1, здание 5.

Учредителем Предприятия и органом, осуществляющим по отношению к нему функции субъекта права государственной коммунальной собственности, является местный исполнительный орган – акимат города Нур-Султан.

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

Уставный капитал ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан сформирован полностью и составляет 55 954 407 тенге.

Для осуществления хозяйственной деятельности ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан имеет государственные лицензии на занятие следующими видами деятельности:

- медицинская деятельность № 19016838 от 12.08.2019 г., без срока действия.
- деятельность в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров № 19022087 от 08.11.2019 г., срок действия лицензия - до 07.11.2024 г.
- фармацевтическая деятельность № 19019999 от 01.10.2019 г., без срока действия.
- обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение № 19017693 от 23.08.2019 г., срок действия лицензия - до 19.10.2021 г.

Предметом деятельности Предприятия являются осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения.

Целью деятельности Предприятия является оказание стационарной, стационарозамещающей и амбулаторно – поликлинической помощи населению в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи.

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- оказание амбулаторно – поликлинической помощи;
- обеспечение специализированной стационарной медицинской помощи;
- обеспечение стационарозамещающей медицинской помощи;
- экспертная медицинская деятельность: экспертиза трудоспособности;
- фармацевтическая деятельность: приобретение на основании и лицензии жизненно важных лекарственных средств, а также медицинской техники и изделий медицинского назначения;
- фармацевтическая деятельность, осуществляемая на основании лицензии, связанная с оборотом наркотических средств;
- санитарное просвещение: гигиеническое обучение населения; пропаганда здорового образа жизни;
- оказание консультативной помощи медицинским организациям;
- оказание платных медицинских услуг организациям на договорной основе в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- оказание платных медицинских услуг населению на договорной основе в рамках установленных законодательством Республики Казахстан;
- проведение преддипломной и последипломной подготовки специалистов на основе договора с высшими медицинскими учебными заведениями, колледжами;
- учет больных туберкулезом, а также лиц с повышенным риском заболевания туберкулезом, согласно групп диспансерного учета;
- взаимодействие с санаториями и центрами реабилитации в целях обеспечения преемственности в лечении больных;
- иная медицинская деятельность, не противоречащая законодательству Республики Казахстан.

(б) Списочная численность сотрудников:

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Среднегодовая численность работающих (чел.)	526	582

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Численность работающих на отчётную дату (чел.)	498	557

(в) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Республика Казахстан продолжает экономические реформы и разработку законодательной и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики.

Деятельность Предприятия подвержена рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане.

Эти риски определяются такими факторами, как политические решения правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм.

Финансовая отчетность отражает оценку руководством того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Предприятия. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. Основы представления финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые стандарты IAS, IFRS и интерпретации КМСФО (МСФО), а также с теми разделами казахстанского законодательства, которые применимы к предприятиям, подготавливающим свою финансовую отчетность по МСФО.

Предприятие ведет учет в тенге и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч.

(б) Применение новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности

Принципы учета, принятые при подготовке финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчетности Предприятия за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2019 года. Предприятие не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Характер и влияние изменений раскрыты ниже. Кроме того, принятые новые стандарты и интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2019 года, не оказывают существенного влияния на финансовую отчетность Предприятия.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» заменяет МСФО (IAS) 17 «Аренда». Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». Стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали большинство договоров аренды в балансе.

Введение МСФО (IFRS) 16 «Аренда» не оказало влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Интерпретация КИМСФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении позиций по налогу на прибыль»

Разъяснение рассматривает порядок учета налогов на прибыль в условиях существования неопределенности в отношении налоговых трактовок, что влияет на применение МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Разъяснение не применяется к налогам и сборам, которые не относятся к сфере применения МСФО (IAS) 12, а также не содержит требований, относящихся к процентам и штрафам, связанным с неопределенными налоговыми трактовками. В частности, разъяснение поясняет следующие вопросы:

- рассматривает ли организация неопределенные налоговые трактовки отдельно;
- допущения, которые организация делает в отношении проверки налоговых трактовок налоговыми органами;
- как организация определяет налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток), налоговую базу, неиспользованные налоговые убытки, неиспользованные налоговые льготы и ставки налога;
- как организация рассматривает изменения фактов и обстоятельств

Данное разъяснение не оказало влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Поправки к МСФО (IFRS) 9 - «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»

Согласно МСФО (IFRS) 9 долговой инструмент может оцениваться по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход при условии, что предусмотренные договором денежные потоки являются «исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга» (критерий «денежных потоков») и инструмент удерживается в рамках соответствующей бизнес-модели, позволяющей такую классификацию. Поправки к МСФО (IFRS) 9 разъясняют, что финансовый актив удовлетворяет критерию «денежных потоков» независимо от того, что некоторое событие или обстоятельство приводит к досрочному расторжению договора, а также независимо от того, какая сторона выплачивает или получает обоснованное возмещение за досрочное расторжение договора.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, поскольку они не применимы к деятельности Предприятия.

Поправки к МСФО (IAS) 19 – «Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе»

Поправки к МСФО (IAS) 19 рассматривают порядок учета в случаях, когда внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе происходит в течение отчетного периода. Поправки разъясняют, что если внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе происходит в течение годового отчетного периода, организация должна определить стоимость услуг текущего периода применительно к оставшейся части периода после внесения изменений в программу, ее сокращения или полного погашения обязательств по программе, исходя из актуарных допущений, использованных для переоценки чистого обязательства (актива) программы с установленными выплатами, отражающих вознаграждения, предлагаемые по программе, и активы программы после данного события.

Организация также должна определить чистую величину процентов применительно к оставшейся части периода после внесения изменений в программу, ее сокращения или полного погашения обязательств по программе, с использованием чистого обязательства (актива) программы с установленными выплатами, отражающих вознаграждения, предлагаемые по программе, и активы программы после данного события, а также ставки дисконтирования, использованной для переоценки этого чистого обязательства (актива) программы с установленными выплатами. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Поправки к МСФО (IAS) 28 – «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия».

Поправки разъясняют, что организация должна применять МСФО (IFRS) 9 к долгосрочным вложениям в ассоциированную организацию или совместное предприятие, к которым не применяется метод долевого участия, но которые, в сущности, составляют часть чистой инвестиции в ассоциированную организацию или совместное предприятие (долгосрочные вложения). Данное разъяснение является важным, поскольку оно подразумевает, что к таким долгосрочным вложениям применяется модель ожидаемых кредитных убытков в МСФО (IFRS) 9.

В поправках также разъясняется, что при применении МСФО (IFRS) 9 организация не принимает во внимание убытки, понесенные ассоциированной организацией или совместным предприятием, либо убытки от обесценения чистой инвестиции, признанные в качестве корректировок чистой инвестиции в ассоциированную организацию или совместное предприятие, возникающих вследствие применения МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия».

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, поскольку они не применимы к деятельности Предприятия.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 г.г.

МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов»

В поправках разъясняется, что если организация получает контроль над бизнесом, который является совместной операцией, то она должна применять требования в отношении объединения бизнесов, осуществляемого поэтапно, включая переоценку ранее имевшихся долей участия в активах и обязательствах совместной операции по справедливой стоимости. При этом приобретатель должен переоценить всю имевшуюся ранее долю участия в совместных операциях

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, поскольку они не применимы к деятельности Предприятия.

МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство»

Сторона, которая является участником совместных операций, но не имеет совместного контроля, может получить совместный контроль над совместными операциями,

деятельность в рамках которых представляет собой бизнес, как этот термин определен в МСФО (IFRS) 3. В поправках разъясняется, что в таких случаях ранее имевшиеся доли участия в данной совместной операции не переоцениваются.

Данные поправки к стандарту не оказывают влияния на финансовую отчетность Предприятия, ввиду того, что не применимы к деятельности Предприятия.

МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»

Поправки разъясняют, что налоговые последствия в отношении дивидендов в большей степени связаны с прошлыми операциями или событиями, которые генерировали распределяемую прибыль, чем с распределениями между собственниками. Следовательно, организация должна признавать налоговые последствия в отношении дивидендов в составе прибыли или убытка, прочего совокупного дохода или собственного капитала в зависимости от того, где организация первоначально признала такие прошлые операции или события.

При первом применении данных поправок организация должна применять их к налоговым последствиям в отношении дивидендов, признанных на дату начала самого раннего сравнительного периода или после этой даты.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, поскольку они не применимы к отдельной деятельности Предприятия.

МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям»

Поправки разъясняют, что организация должна учитывать займы, полученные специально для приобретения квалифицируемого актива, в составе займов на общие цели, когда завершены практически все работы, необходимые для подготовки этого актива к использованию по назначению или продаже.

Организация должна применять данные поправки в отношении затрат по заимствованиям, понесенных на дату начала годового отчетного периода, в котором организация впервые применяет данные поправки, или после этой даты.

Применение поправок не оказало влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Предприятия не применяло следующие МСФО и Интерпретации КИМСФО, которые были изданы, но еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2019 года:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» вводится с 01.01.2021 года.
- Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» вводится с 01.01.2020 года.
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» вводятся с 01.01.2020 года.

(с) База для определения стоимости

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.

(d) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, который является валютой измерения предприятия и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности.

(f) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об отношении к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах.

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. По мнению руководства, в процессе применения положений учетной политики важных суждений или значительных сфер, требующих оценки неопределенности, не наблюдалось.

(g) Принцип непрерывности деятельности

Финансовая отчетность обычно подготавливается на основе допущения, что Предприятие функционирует непрерывно, и будет вести операции в обозримом будущем. Следовательно, предполагается, что Предприятия нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности. Если же такое намерение или необходимость существует, то финансовая отчетность должна составляться на другой основе, и применяемая основа должна раскрываться.

(h) Принцип начисления

Финансовая отчетность КГП составляется по принципу начисления. Согласно этому принципу результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения, а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены. Они отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность в том периоде, к которому они относятся.

Финансовая отчетность, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, и о ресурсах, представляющих денежные средства, которые будут получены в будущем. Это делает такую финансовую отчетность полезной для пользователей при принятии экономических решений.

(i) Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Предприятия. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи не аналогичного характера или назначения, представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

3. Основные положения учетной политики

При подготовке финансовой отчетности применялись основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

(а) Финансовые инструменты

К финансовым инструментам относятся торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и эквиваленты денежных средств, задолженность по кредитам и займам, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе и на текущем счете.

Денежные средства не подвержены существенным рискам колебаний стоимости и отражаются в учете по своей номинальной стоимости.

Использование Предприятием денежных средств осуществляется строго по целевому назначению.

Предприятие использует прямой метод составления отчета о движении денежных средств, при котором раскрывается информация об основных видах валовых денежных поступлений и платежей.

Инвестиционные и финансовые операции, не требующие использования денежных средств или их эквивалентов, должны исключаться из отчета о движении денежных средств. Подобные операции должны раскрываться в финансовой отчетности таким образом, чтобы они обеспечивали всю уместную информацию о такой инвестиционной и финансовой деятельности

Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена за продажу актива или выплачена за передачу обязательства в рамках сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит:

либо на основном рынке для данного актива или обязательства;

либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.

У Предприятия должен быть доступ к основному или наиболее благоприятному рынку. Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием

допущений, которые использовались бы участниками рынка при определении цены актива или обязательства, при этом предполагается, что участники рынка действуют в своих лучших интересах.

Оценка справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Предприятие использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные. Все активы и обязательства, справедливая стоимость которых оценивается или раскрывается в отдельной финансовой отчетности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются существенными для оценки справедливой стоимости в целом:

- уровень 1 – рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок);
- уровень 2 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;
- уровень 3 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

(b) Выручка по договорам с покупателями

Выручка признается по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению, и представляет собой суммы, подлежащие получению за товары и услуги, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом скидок и налогов с продаж.

Выручка признается только тогда, когда существует вероятность получения предприятием экономических выгод, связанных со сделкой, и существует возможность достоверно оценить сумму дохода и сопутствующих расходов, понесенных в отношении соответствующей сделки.

В случае, когда результат сделки не может быть надежно оценен, доход признается в сумме признанных возмещаемых расходов.

Промежуточные платежи и авансы, полученные от заказчиков, часто не отражают стадию завершенности сделки и доход по ним не признается.

Значительный компонент финансирования

Предприятие получает от покупателей краткосрочные авансовые платежи. В результате использования упрощения практического характера, предусмотренного МСФО (IFRS) 15, Предприятие не корректирует обещанную сумму возмещения с учетом влияния

значительного компонента финансирования, если в момент заключения договора оно ожидает, что период между передачей обещанного товара или услуги покупателю и оплатой покупателем такого товара или услуги составит не более одного года.

(с) Подоходный налог и отложенные налоги

Согласно нормам Налогового Кодекса Республики Казахстан доходы организаций, осуществляющих деятельность в социальной сфере, при определении суммы корпоративного подоходного налога, подлежащей уплате в бюджет, уменьшают сумму исчисленного корпоративного подоходного налога на 100 процентов. На основании данной нормы, отложенные налоговые активы/обязательства не рассчитываются.

(d) Основные средства

Признание и оценка

Объекты имущества, машин и оборудования отражены по фактической стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива.

В фактическую стоимость активов, покупную цену, в том числе импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок, любые затраты, напрямую относящиеся к доставке актива до места назначения и приведению его в рабочее состояние для использования по назначению.

При формировании себестоимости актива не включаются затраты по займам (не капитализируются).

Последующие затраты

Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в отчете о прибылях и убытках в момент их возникновения.

Износ

Амортизация основных средств начисляется по прямолинейному методу на протяжении ожидаемого срока полезного использования каждой части объекта основных средств. Сроки амортизации, приблизительно равные расчетному сроку полезной службы активов, представлены ниже:

1	Здания и сооружения	20-30 лет
2	Машины и оборудование	10 лет
3	Транспортные средства	8-10 лет
4	Передаточные устройства	10 лет
5	Хозяйственный инвентарь и принадлежности	2-5 лет

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств анализируются по состоянию на отчетную дату.

(е) Нематериальные активы

При организации бухгалтерского учета нематериальных активов Предприятия руководствуется МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, материального характера. Нематериальные активы, приобретенные Предприятия и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Амортизируемая стоимость нематериальных активов списывается на систематической основе на протяжении срока полезного использования.

Срок полезной службы и используемый метод начисления амортизации актива в Предприятия пересматриваются на каждую дату составления финансовой отчетности.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в отчете о прибылях и убытках прямолинейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования.

Нематериальный актив с неопределенным сроком службы не амортизируется и тестируется на предмет обесценения на конец отчетного периода.

(f) Запасы

Учет товарно-материальных запасов ведется согласно МСФО (IAS) 2 «Запасы».

Запасы оцениваются 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 реализацию. Чистая стоимость реализации товарно-материальных запасов определяется постатейно.

Оценка стоимости товарно-материальных запасов производится по методу средневзвешенной стоимости и включает затраты, понесенные на приобретение товарно-материальных запасов, а также расходы непосредственно связанные с их приобретением.

Приобретение товарно-материальных запасов осуществляется на основании плана государственных закупок Предприятия.

(g) Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов (далее - РБП) подлежат списанию на соответствующие статьи учета затрат по оказанию услуг, общих и административных расходов, расходов по реализации, равномерно в течение отчетных периодов, к которым они относятся.

На предприятии принята группировка РБП по сроку, в течение которого предполагается списать РБП:

- в течение 12 месяцев;
- в течение периода более 12 месяцев.

(h) Расчеты с дебиторами и кредиторами

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена производными финансовыми инструментами с фиксированными или измеряемыми платежами, которые не котируются на активном рынке.

При наличии объективных признаков обесценения данной категории финансового актива, их балансовая стоимость уменьшается посредством счета оценочного резерва. Сумма убытка от обесценения признается в прибыли или убытке за период.

Дебиторская задолженность формируется в момент возникновения каких-либо обязательств сторонних организаций перед предприятием за минусом резерва на сомнительную задолженность.

Оценка сомнительной дебиторской задолженности производится тогда, когда существует вероятность неполучения всей суммы.

Торговая кредиторская задолженность и прочие краткосрочные денежные обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары или услуги независимо от того, были ли выставлены счета предприятию или нет.

Просроченная кредиторская задолженность подлежит списанию по истечению срока, установленного действующего законодательства, и подлежит отнесению на счет прочих доходов в отчете о прибылях и убытках.

(i) Авансы и прочие внеоборотные активы

Авансы или предоплаты, осуществляемые в счет поставки товаров, работ, услуг признаются в качестве прочих оборотных и необоротных средств, учитываемых по исторической стоимости.

Необоротная часть выданных авансов состоит из предоплаты, осуществленной поставщиками на приобретение необоротных активов.

(k) Государственные трансферты

Государственные трансферты, относящиеся к долгосрочным активам, представляются в отчете путем отражения субсидии в качестве доходов будущих периодов. Трансферты признаются в составе прибыли и убытка в течение срока использования амортизационного актива в качестве уменьшения величины начисляемых амортизационных расходов.

Трансферты, относящиеся к доходам - государственные трансферты, не относящиеся к долгосрочным активам, признаются в доходах текущего года.

(l) Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются, если Предприятие имеет существующую обязанность (юридическую или обусловленную практикой), возникшую в результате прошлого события; отток экономических выгод, который потребует для погашения этой

обязанности, является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такой обязанности. Если Предприятие предполагает получить возмещение некоторой части или всех оценочных обязательств, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к оценочному обязательству, отражается в отчете о прибыли или убытке за вычетом возмещения.

Если влияние временной стоимости денег существенно, оценочные обязательства дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение оценочного обязательства с течением времени признается как затраты по финансированию.

(m) Вознаграждения работникам

Вознаграждения работникам – все формы вознаграждений и выплат, предоставляемые работникам за оказанные ими услуги.

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы работникам, согласно установленным системам оплаты труда.

(n) Обязательства по пенсионному обеспечению

У Предприятия нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо государственной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя и работника вносить текущие платежи, рассчитанные как процент от текущих выплат заработной платы до удержания налогов. Предприятие не имеет обязательств по выплатам после окончания трудовой деятельности или других компенсаций, которые требуют начисления.

(o) Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия формируется из имущества, полученного от собственника в управление для осуществления уставной деятельности.

4. Денежные средства и их эквиваленты (код строки 010 Бухгалтерского баланса)

В тысячах казахстанских тенге

	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства на текущих банковских счетах	148 817	1 483
Денежные средства в кассе	23	51
Итого	148 840	1 534

Ограничений по использованию денежных средств нет.

Денежные средства Предприятия размещены в банке второго уровня Республики Казахстан, которому на отчётные даты присвоены следующие кредитные рейтинги рейтингового агентства «Standard and Poor's»:

	Рейтинги	
	31.12.2019	31.12.2018
АО «АТФ банк Казахстана»	ВВ (стабильный)	ВВ (стабильный)

5. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (код строки 016 Бухгалтерского баланса)

В тысячах казахстанских тенге

	31.12.2019	31.12.2018
Торговая дебиторская задолженность	66 782	689
Итого	66 782	689

Анализ по срокам возникновения торговой и прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов, представлен следующим образом:

В тысячах казахстанских тенге	Итого	Не просроченная и не обесцененная	Менее 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	Больше 1 года
2019 год	66 782		64 762	1 976	44	
2018 год	689		646		40	3

6. Текущий подоходный налог (код строки 019 Бухгалтерского баланса)

В тысячах казахстанских тенге

	31.12.2019	31.12.2018
Корпоративный подоходный налог		3 408
Итого		3 408

7. Запасы (код строки 020 Бухгалтерского баланса)

В тысячах казахстанских тенге

	31.12.2019	31.12.2018
Медикаменты	464 317	544 717
Медицинская спецодежда и др.	129 050	157 750
Производственный и хозяйственный инвентарь	67 956	66 986
ГСМ	1 694	2 193
Запасные части	404	1 091
Прочие	3 592	4 106
Итого	667 013	776 843

Медикаменты списаны в соответствии с Приказом Министерства здравоохранения для бесплатного обеспечения населения в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи.

	Медикаменты	Медицинская спецодежда и др.	Производственный и хозяйственный инвентарь	Горюче - смазочные материалы	Запасные части	Прочие	Всего
Сальдо на 01.01.2019 года	544 717	157 750	66 986	2 193	1 092	4 105	776 843
Приобретено	1 085 225	11 572	30 547	9 696	457	5 051	1 142 548
Получено безвозмездно	43 836		41 674			75	85 585
Списано на затраты	(1 209 461)	(40 272)	(71 251)	(10 195)	(1 145)	(5 639)	(1 337 963)
Сальдо на 31.12.2019 года	464 317	129 050	67 956	1 694	404	3 592	667 013

8. Прочие краткосрочные активы (код строки 022 Бухгалтерского баланса)

В тысячах казахстанских тенге

	31.12.2019	31.12.2018
Авансы выданные	4 797	24
Расходы будущих периодов	773	506
Итого	5 570	530

9. Основные средства (код строки 121 Бухгалтерского баланса)

Движение основных средств за год, закончившийся 31 декабря, представлено следующим образом:

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Передаточные устройства	Транспортные средства	Прочее	Итого
Стоимость						
На 31 декабря 2017	225 588	370 250	14 687	46 275	54 338	711 138
Поступления	220	2 227		7 951	1 741	12 139
Выбытия	(183 083)				(1 594)	(184 677)
Перемещение		(964)			964	-
На 31 декабря 2018	42 725	371 513	14 687	54 226	55 449	538 600

Поступления		4 224 258			993 206	5 217 464
Выбытия		(369 765)			(39 548)	(409 313)
Перемещение		(7 624)			7 624	-
На 31 декабря 2019	42 725	4 218 382	14 687	54 226	1 016 731	5 346 751
Накопленный износ и обесценение						
На 31 декабря 2017	101 402	270 837	14 687	34 914	44 654	466 494
Начисленный износ	10 512	25 269		5 438	3 027	44 246
Выбытия	(98 450)	(964)			(630)	(100 044)
На 31 декабря 2018	13 464	295 142	14 687	40 352	47 051	410 696
Начисленный износ	2 822	186 487		2 661	85 431	277 401
Выбытия		(264 446)			(35 415)	(299 861)
На 31 декабря 2019	16 286	217 183	14 687	43 013	97 067	388 236
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2017	124 186	99 413	-	11 361	9 684	244 644
На 31 декабря 2018	29 261	76 371	-	13 874	8 398	127 904
На 31 декабря 2019	26 439	4 001 199	-	11 213	919 664	4 958 515

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, включая фактические затраты на приобретение за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

За 2019 года сумма начисленного износа по основным средствам составляет 277 401 тысяча тенге, в том числе 19 449 тысяч тенге - сумма износа, признанного в себестоимости оказанных услуг, 1 200 тысяч тенге – в составе административных расходов, 256 752 тысяч тенге – износ по безвозмездно поступившим основным средствам, стоимость которых признана в составе доходов будущих периодов.

Признаки обесценения в отчетном периоде не выявлены.

10. Нематериальные активы (код строки 125 Бухгалтерского баланса)

	Итого
Остаточная стоимость на 31.12.17 года	686
Первоначальная стоимость	2 164
Накопленный износ	1 478
Поступления от поставщиков	54
Выбытия	
Расходы по износу	54
Износ по выбытиям	
Остаточная стоимость на 31.12.18 года	686

Первоначальная стоимость	2 218
Накопленный износ	1 532
Поступления от поставщиков	
Выбытия	(1 945)
Расходы по износу	532
Износ по выбытиям	(1 945)
Остаточная стоимость на 31.12.19 года	154
Первоначальная стоимость	273
Накопленный износ	119

11. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (код строки 214 Бухгалтерского баланса)

В тысячах казахстанских тенге

	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная задолженность перед работниками	96	
Индивидуальный подоходный налог	51	
Социальный налог	49	
Обязательства по перечислениям в ПФ	142	
Обязательства по социальному страхованию	22	
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	16	
Прочая кредиторская задолженность	74	
Итого	450	

12. Краткосрочные оценочные обязательства (код строки 215 Бухгалтерского баланса)

В тысячах казахстанских тенге

	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резервы по отпускам)	16 100	
Итого	16 100	

13. Прочие краткосрочные обязательства (код строки 222 Бухгалтерского баланса)

В тысячах казахстанских тенге

	31.12.2019	31.12.2018 (пересчитано)	Согласно отчетности предыдущего периода (2018 г.)
Авансы полученные	4 542	18 203	183 667
Итого	4 542	18 203	183 667

Предприятие осуществило корректировку по статье «Прочие краткосрочные обязательства».

Согласно дополнительному соглашению № 4 от 10 декабря 2018 года к договору закупок услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи № 15-0118-00081 от 05 января 2018 года Предприятием в декабре 2019 года получена предварительная оплата в сумме 165 464 тысяч тенге, стоимость оказанных услуг составляет 165 464 тысяч тенге.

Согласно отчетности предыдущего периода прочие краткосрочные обязательства равны 183 667 тысяч тенге, с учетом пересчета – 18 203 тысяч тенге.

14. Прочие долгосрочные обязательства (код строки 321 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2019	31.12.2018
Остаток на 01 января	18 030	489 765
Увеличение доходов будущих периодов	5 197 709	
Отнесено на доходы текущего периода	(267 501)	(471 735)
Остаток на 31 декабря	4 948 238	18 030

Доходы будущих периодов включают сумму отсроченных доходов по безвозмездно полученным долгосрочным активам.

15. Уставный (акционерный) капитал (код строки 410 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2019	31.12.2018
Уставный капитал	55 954	128 304
Итого	55 954	128 304

16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 414 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2019	31.12.2018 (пересчитано)	Согласно отчетности предыдущего периода (2018 г.)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	821 590	417 177	251 713
Итого	821 590	417 177	251 713

17. Прочий капитал (код строки 415 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2019	31.12.2018
Резервы		329 880
Итого		329 880

18. Собственный капитал

Собственный капитал на 31.12.2019 года составил 877 544 тысяч тенге. Увеличение собственного капитала произошло за счет полученной прибыли за отчетный период в сумме 2 183 тысяч тенге.

Согласно финансовой отчетности предыдущего периода собственный капитал на 31.12.2018 года составил 709 897 тысяч тенге, с учетом корректировки прибыли за 2018 год в сумме 165 464 тысяч тенге - 875 361 тысяч тенге.

19. Движение денежных средств

Информация о движении денежных средств Предприятия дает пользователям финансовой отчетности основу для оценки способности генерировать денежные средства и эквиваленты денежных средств, а также потребности Предприятия в использовании этих потоков денежных средств.

Предприятием при составлении отчета о движении денежных средств применяется прямой метод, согласно которому раскрываются основные виды денежных поступлений и выплат.

Отчет о движении денежных средств, включает в себя сведения о движении денег от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Потоки денежных средств от операционной деятельности связаны с основной приносящей доход деятельностью Предприятия. Они являются результатом операций и других событий, входящих в определение прибыли или убытка. Приток денежных средств от операционной деятельности за 2019 год составил 3 502 061 тысяч тенге, отток – 3 353 988 тысяч тенге.

Раскрытие информации о движении денежных средств от инвестиционной деятельности показывает, какие расходы были произведены с целью приобретения ресурсов, предназначенных для генерирования будущих потоков и потоков денежных средств. За 2019 год выбытие денежных средств на приобретение основных средств составило 767 тысяч тенге.

Финансовая деятельность приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств Предприятия.

Денежные средства Предприятия на начало отчетного периода составили 1 534 тысяч тенге, на конец отчетного периода - 148 840 тысяч тенге.

20. Выручка (строка 010 Отчета о прибылях и убытках)

Состав доходов за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 года и 2018 года, представлен следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 год	2018 год (пересчитано)	Согласно отчетности предыдущего периода (2018 г.)
Доходы в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи (ГОБМП через НАО «Фонд обязательного медицинского страхования»), в том числе:	2 207 522	1 694 531	1 529 067
- оказание медицинских услуг	1 817 282		
- обеспечение противотуберкулезными препаратами	390 240		
Доход от оказания услуг по содержанию объектов здравоохранения	1 331 376	1 292 908	1 292 908
Доходы от оказания платных медицинских услуг	48 505	33 696	33 696
Итого доходы	3 587 403	3 021 135	2 855 671

Между Предприятием и НАО «Фонд социального медицинского страхования» заключен договор закупка услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи от 16 января 2019 года (ГОБМП) № 15-0119-00033.

Согласно дополнениям и изменениям, внесенным в договор закупа услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи от 16 января 2019 года № 15-0119-00033 № 15-0119-00033, стоимость медицинских услуг и противотуберкулезных препаратов за период с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года составляет 2 085 650 154 тенге 60 тиынов.

По договору закупа услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи от 05 января 2018 года № 15-0118-00081 с учетом внесенных дополнений и изменений осуществлена поставка противотуберкулезных препаратов сумму 121 872 612 тенге 89 тиынов.

По договору о государственных закупках услуг № 15 от 23 января 2019 года с учетом внесенных дополнений и изменений Предприятие оказывает услуги по содержанию зданий/сооружений/помещений и прилегающих территорий ГУ «Управление общественного здравоохранения города Астаны на сумму 782 423 000 тенге.

По договору о государственных закупках услуг № 16 от 23 января 2019 года, заключенному между ГУ «Управление общественного здравоохранения города Астаны» и Предприятием, стоимость оказанных услуг по техническому обслуживанию магистральных теплопроводных сетей/отопительных сетей и оборудования составляет 548 953 000 тенге.

Предприятием осуществлена корректировка сравнительной информации в части признания дохода от основной деятельности за 2018 год в сумме 165 464 тысяч тенге. Согласно отчетности предыдущего периода доход составляет 2 855 671 тысяч тенге, с учетом пересчета - 3 021 135 тысяч тенге.

21. Себестоимость реализованных товаров и услуг (строка 011 Отчета о прибылях и убытках)

Наименование	2019 год	2018 год
Себестоимость услуг по ГОБМП	3 362 887	3 310 139
Себестоимость платных услуг	43 655	30 326
Итого	3 406 542	3 340 465

Расшифровка себестоимости оказанных услуг представлена ниже:

Расходы	2019 год	2018 год
Расходы на оплату труда	1 052 925	956 295
Налоги и социальные отчисления	113 661	96 743
Запасы	1 310 927	1 291 166
Износ основных средств и нематериальных активов	19 970	42 816
Коммунальные расходы	650 136	670 058
Услуги по организации питания	78 849	151 330
Техобслуживание оборудования	43 706	15 637
Услуги охраны	24 204	27 194
Утилизация медицинских отходов	14 249	31 477
Прочие расходы	97 915	57 749
Итого:	3 406 542	3 340 465

22. Административные расходы (строка 014 Отчета о прибылях и убытках)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 год	2018 год
Оплата труда работников	115 352	60 209
Налоги и социальные отчисления	11 120	12 567
Коммунальные расходы	27 987	26 808
Запасы	16 924	15 642
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 211	1 484
Услуги охраны	1 280	1 431
Прочие расходы	34 586	14 758
Итого	208 460	132 899

23. Финансовые доходы (код строки 021 Отчета о прибылях и убытках)

В тысячах казахстанских тенге

	2019 год	2018 год
Финансовые доходы		
Вознаграждение на остаток денег на текущих банковских счетах	17 709	12 413
Итого	17 709	12 413

Согласно дополнительному соглашению от 27 декабря 2018 г. к договору банковского счета от 11 января 2017 года Филиалом АО «АТФ Банк» г.Астаны начислено вознаграждение по ставке 8 % годовых.

24. Прочие доходы (код строки 024 Отчета о прибылях и убытках)

В тысячах казахстанских тенге

	2019 год	2018 год
Прочие доходы		
Доходы от безвозмездно полученных активов	60 662	9 102
Доходы от безвозмездно полученных лекарственных средств (Глобальный фонд),	37 918	48 603
Прочие	22 946	549 960
Итого	121 526	607 665

25. Прочие расходы (код строки 025 Отчета о прибылях и убытках)

В тысячах казахстанских тенге

	2019 год	2018 год
Расходы по выбытию активов	109 453	84 633
Расходы по обесценению дебиторской задолженности		289
Итого	109 453	84 921

26. Прибыль (убыток) за период (строка 100 Отчета о прибылях и убытках)

В тысячах казахстанских тенге	2019 год	2018 год (пересчитано)	Согласно отчетности предыдущего периода (2018 г.)
Прибыль/убыток	2 183	82 928	(82 536)
Итого	2 183	82 928	(82 536)

Предприятием в отчетном периоде получена прибыль в размере 2 183 тысяч тенге. В результате корректировки дохода от оказания услуг прибыль за 2018 год увеличена на 165 464 тысяч тенге и составляет 82 928 тысяч тенге

27. Условные обязательства

Налоговые риски

Налоговая система Республики Казахстан характеризуется часто изменяющимися нормативными документами, зачастую являющимися нечеткими и допускающими различные интерпретации. Налоги подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени.

Налоговый период остается открытым для проверки со стороны налоговых органов в течение пяти календарных лет, следующих за данным налоговым периодом, однако при определенных обстоятельствах налоговый период может оставаться открытым дольше указанного срока.

Руководство считает, что по состоянию на 31 декабря 2019 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Предприятия по налогам будет подтверждена.

Однако, принимая во внимание тот факт, что интерпретации налогового законодательства различными регулируемыми органами могут отличаться от мнения руководства Предприятия, в случае применения принудительных мер воздействия к Предприятию со стороны регулирующих органов их влияние на финансовое положение Предприятия может быть существенным.

Судебные иски

В ходе текущей деятельности Предприятие являлось объектом судебных разбирательств и претензий.

По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешённых исков, которые могли бы оказать существенное отрицательное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Предприятия, и которые не были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

28. Цели и политика управления финансовыми и другими рисками

Развитие Предприятия зависит от реализации Государственной программы развития здравоохранения Республики Казахстан «Денсаулық» на 2016-2019 годы.

Данная Программа направлена на закрепление и развитие достигнутых результатов и решение проблем в вопросах охраны здоровья в соответствии с новыми вызовами, а также станет основой для планомерного развития отрасли до 2050 года.

Реализация Программы будет способствовать устойчивости и динамичному развитию социально-ориентированной национальной системы здравоохранения с соблюдением принципов всеобщего охвата населения, социальной справедливости, обеспечения качественной медицинской помощью и солидарной ответственности за здоровье в соответствии с ключевыми принципами стратегии политики Всемирной организации здравоохранения «Здоровье-2020».

Структура управления рисками

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет руководство
Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет руководство
Предприятия.

Руководство Предприятия отвечает за общий подход к управлению рисками, за утверждение стратегии и принципов управления рисками, а также контролирует процесс управления рисками в Предприятии.

Риск, связанный с ликвидностью

Риск ликвидности - это риск того, что Предприятие может встретиться с трудностями при привлечении средств, необходимых для удовлетворения всех требований по обязательствам, связанным с финансовыми инструментами.

Требования отслеживаются на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие достаточных средств, для удовлетворения всех требований по обязательствам по мере наступления срока их погашения.

Риск, связанный с движением денег

Риск, связанный с движением денег - это риск того, что будущее движение денег связанное с денежными финансовыми инструментами будет изменяться в объеме. Потребности в движении денег отслеживаются на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие достаточных средств, для исполнения обязательств по мере их возникновения.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что изменение рыночных цен окажет негативное влияние на величину прибыли Предприятия или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Предприятия рыночному риску и контролем за тем, чтобы оно находилось в приемлемых пределах.

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемый на всех уровнях управления. Данные меры основаны на законодательных и нормативных требованиях, Предприятие разрабатывает управленческие методы их предупреждения и минимизации.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

В тысячах тенге	Дата оценки	Оценка справедливой стоимости с использованием			Итого
		Котировки на активных рынках (Уровень 1)	Значительные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Значительные ненаблюдаемы е исходные данные (Уровень 3)	
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается					
Денежные средства и их эквиваленты	31 декабря 2019 года	148 840			148 840
Торговая дебиторская задолженность	31 декабря 2019 года			66 782	66 782
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается					
Прочая кредиторская задолженность	31 декабря 2019года			74	
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается					
Денежные средства и их эквиваленты	31 декабря 2018 года	1 534			1 534
Торговая дебиторская задолженность	31 декабря 2018 года			689	689
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается					
Прочая кредиторская задолженность	31 декабря 2018 года				

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов, торговой дебиторской задолженности и прочей кредиторской задолженности приблизительно равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочного характера этих инструментов.

Экологические обязательства

Законодательство по защите окружающей среды в Казахстане находится в процессе развития и поэтому подвержено постоянным изменениям. Штрафы за нарушение законодательства Республики Казахстан в области охраны окружающей среды могут быть весьма суровы. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате более строгой интерпретации существующих положений, гражданских исков или изменений в законодательстве не могут быть достоверно оценены.

Руководство считает, что не существует вероятных либо возможных экологических обязательств, которые могут оказать существенное отрицательное влияние на финансовое положение Предприятия.

Страхование

Предприятия не осуществляет страхование принадлежащих ему активов, за исключением обязательного страхования транспортных средств, страхования гражданско-правовой ответственности работодателя, экологического страхования.

25. Расчеты со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, представлены следующим образом:

	Сумма сделки	Остаток по расчетам	Сумма сделки	Остаток по расчетам
	2019 год		2018 год	
Получено товаров (работ, услуг)				
ГУ «Управление строительства города Астаны»	5 239 383			
Прочие	609 873		618 420	
Реализовано товаров (работ, услуг)				
ГУ «Управление Общественного здравоохранения города Нур-Султан»	1 331 376	-	1 292 908	-
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	2 372 987	62 108	1 529 067	165 464
Прочие	16 800	1 387	12 238	99
Прочие операции				
Безвозмездная передача активов	57 700		84 633	
Выплаты от чистого дохода			3 099	

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал Предприятия включает 1 человек по состоянию на 31 декабря 2019 года (2018 год: 1 человек). Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 и 2018 годов, составляет 7 200 тыс.тенге и 3 438 тыс. тенге.

26. События после отчетной даты

В рамках исполнения договора о государственных закупках услуг, заключенного 01 апреля 2019 года, подлежит взысканию в пользу ТОО «TRIUMPH EWORLD TOUR» задолженность в сумме 33 647 тысяч тенге.

