

**Коммунальное государственное предприятие  
«Поликлиника №4 города Костанай»  
Управления здравоохранения акимата Костанайской области»**

**Финансовая отчетность, составленная  
в соответствии с приказом Министра финансов  
Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404  
«Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности  
для публикации организациями публичного интереса  
(кроме финансовых организаций)»  
за год,  
закончившийся 31 декабря 2018 года**

## Содержание

|                                               |       |
|-----------------------------------------------|-------|
| Бухгалтерский баланс                          | 3-4   |
| Отчет о прибылях и убытках                    | 5-6   |
| Отчет о движении денежных средств             | 7-8   |
| Отчет об изменениях в капитале                | 9-11  |
| Пояснительная записка к финансовой отчетности | 12-53 |

## 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: КГП "Поликлиника № 4 города Костанай Управления  
здравоохранения Костанайской области"**  
по состоянию за "31" декабря 2018 года

тысячах тенге

| АКТИВЫ                                                                          | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>I. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                  |            |                            |                             |
| Денежные средства и их эквиваленты                                              | 010        | 140 843 ✓                  | 126 637 ✓                   |
| 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        | 34 107 ✓                   | 5 ✓                         |
| Текущий подоходный налог                                                        | 017        |                            |                             |
| Запасы                                                                          | 018        | 136 465 ✓                  | 159 439 ✓                   |
| Прочие краткосрочные активы                                                     | 019        | 4 935 ✓                    | 2 804 ✓                     |
| <b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>                   | <b>100</b> | <b>316 350</b>             | <b>288 885</b>              |
| <b>Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи</b>              | <b>101</b> |                            |                             |
| <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        | 972 117 ✓                  | 964 548 ✓                   |
| Биологические активы                                                            | 119        |                            |                             |
| Разведочные и оценочные активы                                                  | 120        |                            |                             |
| Нематериальные активы                                                           | 121        | 10 902 ✓                   | 15 491 ✓                    |
| Отложенные налоговые активы                                                     | 122        |                            |                             |
| Прочие долгосрочные активы                                                      | 123        |                            |                             |
| <b>Итого долгосрочных активов (сумма строк со 110 по 123)</b>                   | <b>200</b> | <b>983 019</b>             | <b>980 039</b>              |
| <b>БАЛАНС (стр. 100 + стр. 101 + стр.200)</b>                                   |            | <b>1 299 369</b>           | <b>1 268 924</b>            |



| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ                                                                             | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                             |            |                            |                             |
| Займы                                                                                               | 210        |                            |                             |
| Производные финансовые инструменты                                                                  | 211        |                            |                             |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства                                                       | 212        |                            |                             |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность                                          | 213        |                            |                             |
| Краткосрочные резервы                                                                               | 214        | 114 993 ✓                  | 81 846 ✓                    |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу                                               | 215        |                            |                             |
| Вознаграждения работникам                                                                           | 216        |                            |                             |
| Прочие краткосрочные обязательства                                                                  | 217        |                            |                             |
| <b>Итого краткосрочных обязательств (сумма стр. с 210 по 217)</b>                                   | <b>300</b> | <b>114 993</b>             | <b>81 846</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        | 53 503                     |                             |
| <b>Итого долгосрочных обязательств (сумма стр. с 310 по 316)</b>                                    | <b>400</b> | <b>53 503 ✓</b>            | <b>0</b>                    |
| <b>V. КАПИТАЛ</b>                                                                                   |            |                            |                             |
| Уставный (акционерный) капитал                                                                      | 410        | 1 696 797 ✓                | 1 696 797 ✓                 |
| Эмиссионный доход                                                                                   | 411        |                            |                             |
| Выкупленные собственные долевые инструменты                                                         | 412        |                            |                             |
| Резервы                                                                                             | 413        | 22 949 ✓                   | 23 507 ✓                    |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                                        | 414        | -588 873 ✓                 | -533 226 ✓                  |
| <b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b> | <b>420</b> | <b>1 130 873</b>           | <b>1 187 078</b>            |
| Доля неконтролирующих собственников                                                                 | 421        |                            |                             |
| <b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>                                                    | <b>500</b> | <b>1 130 873</b>           | <b>1 187 078</b>            |
| <b>БАЛАНС (стр.300 + стр.301 + стр. 400 + стр. 500)</b>                                             |            | <b>1 299 369</b>           | <b>1 268 924</b>            |

Руководитель Бисенова Маргарита Викторовна  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

Главный бухгалтер Чипижко Алла Владимировна  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)



## 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:** КГП "Поликлиника № 4 города Костанай Управления здравоохранения Костанайской области"

за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

| НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ                                                                                                          | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка                                                                                                                           | 010        | 1 160 429 ✓        | 1 081 064 ✓          |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг                                                                                       | 011        | 1 091 633 ✓        | 999 326 ✓            |
| <b>Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 011)</b>                                                                                      | <b>012</b> | <b>68 796 ✓</b>    | <b>81 738 ✓</b>      |
| Расходы по реализации                                                                                                             | 013        |                    |                      |
| Административные расходы                                                                                                          | 014        | 70 037 ✓           | 65 998 ✓             |
| Прочие расходы                                                                                                                    | 015        | 146 498 ✓          | 302 854 ✓            |
| Прочие доходы                                                                                                                     | 016        | 127 926 ✓          | 280 470              |
| <b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- стр. с 012 по 016)</b>                                                                | <b>020</b> | <b>-19 813 ✓</b>   | <b>-6 644 ✓</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        | 36 392 ✓           | 12 021 ✓             |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- стр. с 020 по 025)</b>                                                                | <b>100</b> | <b>-56 205</b>     | <b>-18 665 ✓</b>     |
| Расходы по подоходному налогу                                                                                                     | 101        |                    |                      |
| <b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (стр. 100-стр.101)</b>                                   | <b>200</b> | <b>-56 205</b>     | <b>-18 665</b>       |
| <b>Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности</b>                                                        | <b>201</b> |                    |                      |
| <b>Прибыль за год (стр.200+стр.201), относимая на:</b>                                                                            | <b>300</b> | <b>-56 205</b>     | <b>-18 665</b>       |
| собственников материнской организации                                                                                             |            |                    |                      |
| долю неконтролирующих собственников                                                                                               |            |                    |                      |





## 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)".

Наименование организации: КТП "Поликлиника № 4 города Костанай Управления  
здравоохранения Костанайской области"  
за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

| тысячах тенге                                                                                                        |            |                    |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------------|
| НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ                                                                                             | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
| <b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>                                                     |            |                    |                      |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего</b>                                                                        | <b>010</b> | <b>1 159 384</b>   | <b>1 081 367</b>     |
| в том числе:                                                                                                         |            |                    |                      |
| реализация товаров и услуг                                                                                           | 011        | 1 158 948          | 815 801              |
| прочая выручка                                                                                                       | 012        |                    |                      |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков                                                                        | 013        |                    | 262 264              |
| полученные вознаграждения                                                                                            | 015        |                    |                      |
| прочие поступления                                                                                                   | 016        | 436                | 3 302                |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>                                                                            | <b>020</b> | <b>1 098 238</b>   | <b>978 058</b>       |
| в том числе:                                                                                                         |            |                    |                      |
| платежи поставщикам за товары и услуги                                                                               | 021        | 300 759            | 287 849              |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг                                                                         | 022        | 2 051              | 1 054                |
| выплаты по оплате труда                                                                                              | 023        | 586 917            | 515 557              |
| выплата вознаграждения                                                                                               | 024        |                    |                      |
| подходный налог и другие платежи в бюджет                                                                            | 026        | 92 428             | 83 831               |
| прочие выплаты                                                                                                       | 027        | 116 083            | 89 767               |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр.010-стр.020)</b>                               | <b>030</b> | <b>61 146</b>      | <b>103 309</b>       |
| <b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>                                                  |            |                    |                      |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего</b>                                                                        | <b>040</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>             |
| в том числе:                                                                                                         |            |                    |                      |
| реализация основных средств                                                                                          | 041        |                    |                      |
| реализация нематериальных активов                                                                                    | 042        |                    |                      |
| реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 044        |                    |                      |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями                                                           | 046        |                    |                      |
| реализация прочих финансовых активов                                                                                 | 047        |                    |                      |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы                                                                   | 048        |                    |                      |
| полученные дивиденды                                                                                                 | 049        |                    |                      |

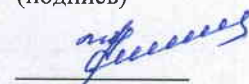


|                                                                                                                        |            |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| полученные вознаграждения                                                                                              | 050        |                |                |
| прочие поступления                                                                                                     | 051        |                | 0              |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>                                                                              | <b>060</b> | <b>46 940</b>  | <b>18 087</b>  |
| в том числе:                                                                                                           |            |                |                |
| приобретение основных средств                                                                                          | 061        | 46 940         | 5 973          |
| приобретение нематериальных активов                                                                                    | 062        |                | 12 114         |
| 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        |                | 0              |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной</b>                                                              | <b>080</b> | <b>-46 940</b> | <b>-18 087</b> |
| <b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>                                                       |            |                |                |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего</b>                                                                          | <b>090</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| в том числе:                                                                                                           |            |                |                |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов                                                                         | 091        |                |                |
| получение займов                                                                                                       | 092        |                |                |
| получение вознаграждения                                                                                               | 093        |                |                |
| прочие поступления                                                                                                     | 094        |                |                |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>                                                                              | <b>100</b> | <b>0</b>       | <b>12 021</b>  |
| в том числе:                                                                                                           |            |                |                |
| погашение займов                                                                                                       | 101        |                |                |
| выплата вознаграждения                                                                                                 | 102        |                |                |
| выплата дивидендов                                                                                                     | 103        |                |                |
| выплаты собственникам по акциям организации                                                                            | 104        |                |                |
| прочие выбытия                                                                                                         | 105        |                | 12 021         |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр.090-стр.100)</b>                                   | <b>110</b> | <b>0</b>       | <b>-12 021</b> |
| <b>4. Влияние обменных курсов валют в тенге</b>                                                                        | <b>120</b> |                |                |
| <b>5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр.030+/- стр.080 +/- стр.110)</b>                                  | <b>130</b> | <b>14 206</b>  | <b>73 201</b>  |
| <b>6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>                                               | <b>140</b> | <b>126 637</b> | <b>53 436</b>  |
| <b>7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>                                                | <b>150</b> | <b>140 843</b> | <b>126 637</b> |

Руководитель Бисенова Маргарита Викторовна  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

Главный бухгалтер Чипижко Алла Владимировна  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)



## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ отчетный период 2018 г.

Индекс: № 1 - 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".

Наименование организации: КГП "Поликлиника № 4 города Костанай Управления здравоохранения Костанайской области"

за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

| Наименование компонентов                                                                                                                | код строки | Капитал материнской организации |                   |                                             |         | Нераспределенная прибыль | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                                                                                                                                         |            | Уставный (акционерный) капитал  | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы |                          |                                     |               |
| 1                                                                                                                                       | 2          | 3                               | 4                 | 5                                           | 6       | 7                        | 8                                   | 9             |
| Сальдо на 1 января предыдущего года                                                                                                     | 010        | 1 696 797                       | 0                 | 0                                           | 24 066  | -515 120                 | 0                                   | 1 205 743     |
| Изменения в учетной политике                                                                                                            | 011        |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Пересчитанное сальдо (стр.010 +/- стр.011)                                                                                              | 100        | 1 696 797                       | 0                 | 0                                           | 24 066  | -515 120                 | 0                                   | 1 205 743     |
| Общая совокупная прибыль, всего (стр.210+стр.220)                                                                                       | 200        | 0                               | 0                 | 0                                           | -559    | -18 106                  | 0                                   | -18 665       |
| Прибыль (убыток) за год                                                                                                                 | 210        |                                 |                   |                                             |         | -18 665                  |                                     | -18 665       |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма стр. с 221 по 229)                                                                              | 220        | 0                               | 0                 | 0                                           | -559    | 559                      | 0                                   | 0             |
| в том числе:                                                                                                                            |            |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)                                                                  | 221        |                                 |                   |                                             | -559    | 559                      |                                     | 0             |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)                                                      | 222        |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)                                          | 223        |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 224        |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам                                                                                 | 225        |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций                                                  | 226        |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)                                                                           | 227        |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации                                                                                | 228        |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции                                                                                    | 229        |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)                                                                             | 300        |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| в том числе:                                                                                                                            |            |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| Вознаграждения работников акциями                                                                                                       | 310        |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| в том числе:                                                                                                                            |            |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |
| стоимость услуг работников                                                                                                              |            |                                 |                   |                                             |         |                          |                                     | 0             |



|                                                                                                                                         |            |                  |          |          |               |                 |          |                  |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|----------|----------|---------------|-----------------|----------|------------------|---|
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями                                                                                 |            |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями                                                                    |            |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Взносы собственников                                                                                                                    | 311        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций)                                                                                         | 312        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса                                                                           | 313        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)                                                           | 314        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Выплата дивидендов                                                                                                                      | 315        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Прочие распределения в пользу собственников                                                                                             | 316        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Прочие операции с собственниками                                                                                                        | 317        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля                                                       | 318        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Прочие операции                                                                                                                         | 319        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| <b>Сальдо на 1 января отчетного года (стр.100+стр.200+стр.300+стр.319)</b>                                                              | <b>400</b> | <b>1 696 797</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>23 507</b> | <b>-533 226</b> | <b>0</b> | <b>1 187 078</b> |   |
| Изменение в учетной политике                                                                                                            | 401        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Пересчитанное сальдо (стр.400+/стр.401)                                                                                                 | 500        | 1 696 797        | 0        | 0        | 23 507        | -533 226        | 0        | 1 187 078        |   |
| Общая совокупная прибыль, всего (стр.610+стр.620)                                                                                       | 600        | 0                | 0        | 0        | -558          | -55 647         | 0        | -56 205          |   |
| Прибыль (убыток) за год                                                                                                                 | 610        |                  |          |          |               | -56 205         |          | -56 205          |   |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма стр. с 621 по 629)                                                                              | 620        | 0                | 0        | 0        | -558          | 558             | 0        | 0                |   |
| в том числе:                                                                                                                            |            |                  |          |          |               |                 |          |                  |   |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)                                                                  | 621        |                  |          |          |               |                 |          |                  |   |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)                                                      | 622        |                  |          |          | -558          | 558             |          |                  |   |
| Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)                                          | 623        |                  |          |          |               |                 |          |                  |   |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624        |                  |          |          |               |                 |          |                  |   |
| Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам                                                                                 | 625        |                  |          |          |               |                 |          |                  |   |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний                                                     | 626        |                  |          |          |               |                 |          |                  |   |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)                                                                           | 627        |                  |          |          |               |                 |          |                  |   |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации                                                                                | 628        |                  |          |          |               |                 |          |                  |   |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции                                                                                    | 629        |                  |          |          |               |                 |          |                  |   |
| Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718)                                                                             | 700        | 0                | 0        | 0        | 0             | 0               | 0        | 0                |   |
| в том числе:                                                                                                                            |            |                  |          |          |               |                 |          |                  |   |
| Вознаграждения работников акциями                                                                                                       | 710        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| в том числе:                                                                                                                            |            |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| стоимость услуг работников                                                                                                              |            |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями                                                                                 |            |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями                                                                    |            |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Взносы собственников                                                                                                                    | 711        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Выпуск долевых инструментов (акций)                                                                                                     | 712        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |
| Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса                                                                           | 713        |                  |          |          |               |                 |          |                  | 0 |



|                                                                                   |     |           |   |   |        |          |   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|---|---|--------|----------|---|-----------|
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)     | 714 |           |   |   |        |          |   | 0         |
| Выплата дивидендов                                                                | 715 |           |   |   |        |          |   | 0         |
| Прочие распределения в пользу собственников                                       | 716 |           |   |   |        |          |   | 0         |
| Прочие операции с собственниками                                                  | 717 |           |   |   |        |          |   | 0         |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 718 |           |   |   |        |          |   | 0         |
| Прочие операции                                                                   | 719 |           |   |   |        |          |   | 0         |
| Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр.500+стр.600+стр.700+стр.719)             | 800 | 1 696 797 | 0 | 0 | 22 949 | -588 873 | 0 | 1 130 873 |

Руководитель Бисенова Маргарита Викторовна  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер Нипижко Алла Владимировна  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Место печати



## 1. Общие положения

### (а) Организационная структура и деятельность

Коммунальное государственное предприятие «Поликлиника №4 города Костанай» Управления здравоохранения акимата Костанайской области» (далее КГП), имеет свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 344-1937-01-ГП от 19 января 2012 года, выданное Управлением юстиции города Костанай Департаментом Юстиции Костанайской области.

КГП «Поликлиника №4 города Костанай» Управления здравоохранения акимата Костанайской области» является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения.

Регистрационный номер налогоплательщика 391700263856. БИН 101240019487.

КГП зарегистрировано по адресу: Республика Казахстан, Костанайская область, город Костанай, 9 микрорайон, дом 6 «А».

Основной вид деятельности КГП - осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения на основании Плана развития (выполнение государственных территориальных программ по охране здоровья населения) :

1. оказание первичной медико-санитарной, квалифицированной помощи в амбулаторно-поликлинической и стационарозамещающей форме прикрепленному населению в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи;
2. оказание платных медицинских услуг;
3. экспертная медицинская деятельность;
4. фармацевтическая деятельность;
5. диагностика;
6. лабораторная диагностика;
7. медицинская реабилитология;
8. изучение, обобщение и распространение опыта по внедрению в практику новых достижений науки;
9. осуществление деятельности, направленной на профилактику заболеваний, пропаганду здорового образа жизни.



КГП не вправе осуществлять деятельность, а также совершать сделки, не отвечающие предмету и цели его деятельности.

КГП осуществляет медицинскую и врачебную деятельность на основании государственной лицензии от 13 февраля 2012 года Серия ЛП № 000837DP «Медицинская деятельность согласно прилагаемому перечню».

КГП от своего имени заключает договоры, приобретает и осуществляет имущественные права и обязанности, может быть истцом и ответчиком в суде.

Учредителем КГП является акимат Костанайской области.

Органом государственного управления КГП является Управление здравоохранения акимата Костанайской области.

Руководство КГП осуществляет его руководитель, который несет персональную ответственность за финансово-хозяйственную деятельность и сохранность имущества КГП, за организацию противодействия коррупции на КГП, действует на принципах единоначалия и самостоятельно решает все вопросы деятельности КГП в соответствии с его компетенцией.

Размер Уставного капитала КГП составляет 1.696.796.812 (Один миллиард шестьсот девяносто шесть миллионов семьсот девяносто шесть тысяч восемьсот двенадцать) тенге.

Среднесписочная численность сотрудников КГП в 2018 году составляла 395 человек.

Среднесписочная численность сотрудников КГП в 2017 году составляла 381 человек.

Ведение бухгалтерского учета КГП осуществляется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет КГП ведется согласно Рабочего Плана счетов, разработанного в соответствии с Типовым Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Министра финансов Республики Казахстан от 23 мая 2007 года № 185.

Прилагаемая финансовая отчетность была утверждена к выпуску Главным врачом и главным бухгалтером КГП 23 мая 2019 года.



## **(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан**

Деятельность КГП подвержена страновым 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, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией.

Финансовая отчетность отражает оценку руководством того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение КГП.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

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

### **(а) Соответствие принципам бухгалтерского учета**

Финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)» от 28 июня 2017 года .

### **(б) База для определения стоимости**

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

### **(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности**

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

Вся финансовая информация представлена в тысячах тенге.



### **(г) 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.

**Основные принципы бухгалтерского учета** – финансовая отчетность составлена на основе методов начисления и непрерывности.

#### ***Принцип непрерывности деятельности***

Финансовая отчетность обычно подготавливается на основе допущения, что КГП функционирует непрерывно, и будет вести операции в обозримом будущем. Следовательно, предполагается, что у КГП 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.

#### ***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.

### **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 КГП. 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.

#### **(б) Основные средства**

Основные средства в КГП отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения, в случае их наличия. Первоначальная стоимость объекта основных средств признается по себестоимости, включая покупную цену и другие затраты, напрямую связанные с приведением объекта в работоспособное состояние.



Первоначальной стоимостью основных средств, полученных КГП на безвозмездной основе или выявленных при инвентаризации, признается их справедливая стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, происходит в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

Затраты, не изменяющие качественные характеристики основных средств, должны относиться на расходы текущего периода.

Капитализироваться (увеличивать первоначальную стоимость объекта) должны лишь те затраты, которые улучшают (повышают) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и так далее) объекта основных средств.

Амортизируемая стоимость - это себестоимость или стоимость единицы ОС за вычетом ее ликвидационной стоимости.

Ликвидационная стоимость — это рассчитанная сумма, которую предприятие может получить от выбытия единицы ОС после вычета оценочных затрат по выбытию, когда активы уже достигли возраста или состояния, ожидаемого в конце срока их полезной службы.

Каждый объект основных средств амортизируется прямолинейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период.

Методы начисления амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств повторно анализируются на каждую отчетную дату.

Результаты любых изменений предыдущих оценок учитываются как изменение бухгалтерской оценки.

Ожидаемые сроки полезной службы основных средств (в годах) приведены ниже:

|                                                          |        |
|----------------------------------------------------------|--------|
| Здания, благоустройство                                  | 5 - 49 |
| Машины и медицинское оборудование,<br>медицинская мебель | 5 - 10 |
| Транспортные средства                                    | 5 - 10 |
| Компьютеры, вычислительная техника                       | 5      |
| Прочие основные средства                                 | 5 - 10 |
| Офисная и другая мебель                                  | 1 - 10 |



## **(в) Запасы**

КГП оценивает запасы по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и возможной чистой цене продажи. Фактическая себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные с целью приведения запасов к настоящему состоянию и местонахождению.

В случае если фактическая себестоимость какого-либо вида запасов превышает возможную чистую цену продажи, то создается резерв под обесценение соответствующего вида запасов.

В финансовой отчетности запасы отражаются по фактической себестоимости за вычетом созданных резервов под обесценение.

При списании в производство и реализации на сторону оценка выбывших запасов и конечного сальдо производится по средневзвешенному методу. Финансовая отчетность также раскрывает информацию о себестоимости запасов, признанных расходами в течение отчетного периода.

## **(г) 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.

Списание производится в течение срока, установленного при принятии к учету произведенных расходов как расходов будущих периодов.

На предприятии принята группировка РБП:

1. По сроку, в течение которого предполагается списать РБП:

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

2. По видам:

- страхование;
- разрешения и лицензии сроком более 12 месяцев;
- прочие РБП;
- спецодежда и мягкий инвентарь.



Срок службы в годах по спецодежде и мягкому инвентарю:

| №<br>п/п | Наименование                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Срок службы<br>в годах |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 1        | Колпак медицинский (разные ткани), костюм медицинский (разные ткани), костюм охранника (куртка, брюки), костюмы операционные (брюки, рубашка с коротким рукавом), косынка медицинская, матрасовка, медицинский халат (разные ткани), пододеяльник, полотенце вафельное, форма (костюм), халат рабочий, халат фланелевый, халаты операционные | 2                      |
| 2        | Одеяло полушерстяное, простынь                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4                      |
| 3        | Пеленка (разные ткани)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3,5                    |
| 4        | Подушка                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10                     |
| 5        | Фуфайка изделия из ватина                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5                      |
| 6        | Сапоги резиновые                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1                      |

#### (д) Расчеты с дебиторами и кредиторами

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена непроизводными 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.

Требованием к признанию дефолта определить просрочку платежа свыше 90%.

Создание резерва по группам дебиторов на основе анализа сроков возникновения задолженности исчисляется следующим образом:

- свыше 30 календарных дней – 25 %;
- свыше 60 календарных дней – 50 %;
- свыше 90 календарных дней — 100 %.

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.

#### **(е) Авансы и прочие необоротные 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.

#### **(ж) Резервы**

Резервы признаются тогда, когда у предприятия есть обязательства (юридические или вытекающие из практики) как результат прошлого события, и при этом существует достаточная вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеет возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

#### **(з) 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 течении срока использования амортизационного актива в качестве уменьшения величины начисляемых амортизационных расходов.

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

Полученные субсидии на медикаменты за 2018 год в сумме 125.598 тыс.тенге и за 2017 год в сумме 273.292 тыс.тенге признаны в составе прибыли текущих периодов.

#### **(и) Подоходный налог и отложенные налоги**

По статье 290 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. Ввиду этого нет оснований начислять отложенные налоги.



#### **(к) Вознаграждения работникам**

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы работникам, согласно установленным системам оплаты труда и осуществляет обязательные отчисления в Единый накопительный пенсионный фонд от лица своих работников в соответствии с пенсионным законодательством Республики Казахстан.

Обязательные взносы в Единый накопительный пенсионный фонд и расходы по индивидуальному подоходному налогу удерживаются из заработной платы работника и признаются в отчете о совокупном доходе как расходы по заработной плате.

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется, и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей.

#### **(л) Уставный капитал**

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

#### **(м) Признание выручки**

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.

#### **(н) Финансовая отчетность**

Финансовая отчетность – это совокупность форм отчетности, составленных на основе данных финансового учета с целью предоставления пользователям обобщенной информации о финансовом положении за отчетный период и неотъемлемой частью, которой являются: бухгалтерский баланс, отчет о



прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале и пояснительная записка.

Составление финансовой отчетности является завершающим этапом учетной работы за отчетный год, которая представлена в национальной валюте Республики Казахстан, единица измерения установлена в тысячах тенге.

Отчетным периодом для годовой финансовой отчетности КГП «Поликлиника №4 города Костанай» Управления здравоохранения акимата Костанайской области» является период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года.

## **Финансовая отчетность**

Финансовая отчетность за 2018 год составлена по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

## **Бухгалтерский баланс**

### **Раздел 1 «КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ»**

#### **Денежные средства и их эквиваленты (строка 010 баланса)**

Денежные средства включают денежные средства в кассе и на расчетных счетах.

Эквиваленты денежных средств, предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей. Для того, чтобы инвестиция могла классифицироваться как эквивалент денежных средств, она должна быть легко обратима в заранее известную сумму денежных средств и подвержена незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиция классифицируется как эквивалент денежных средств, только когда она имеет короткий срок погашения.

В строке 010 баланса «Денежные средства и их эквиваленты» отражаются суммы, числящиеся на счетах подраздела 1000 «Денежные средства» Типового плана счетов.

На 31.12.2018 года по строке 010 баланса отражена сумма - 140.843 тыс.тенге;

На 31.12.2017 года по строке 010 баланса отражена сумма - 126.637 тыс.тенге.

На 31.12.2018 года в КГП числятся в составе денежных средств:

- денежные средства на текущих банковских счетах - 142.266 тыс.тенге;
- оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств (1.423) тыс.тенге.



На 31.12.2017 года в КГП числятся в составе денежных средств:

-денежные средства на текущих банковских счетах - 126.637 тыс.тенге.

**Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 016 баланса)**

Торговая дебиторская задолженность — непроеизводный финансовый актив с фиксированными или определенными платежами, некотируемые на активном рынке.

Счета подраздела 1200 «Краткосрочная дебиторская задолженность» предназначены для учета краткосрочной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2018 г. краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составила 34.107 тыс.тенге.

По состоянию на 31.12.2017 г. краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 5 тыс.тенге,

в том числе:

| Наименование счетов                                                                | Код счета | Сумма         |               |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|---------------|
|                                                                                    |           | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков                   | 1210      | 34 598        | 5             |
| Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности | 1280      | (491)         | -             |
| <b>Итого по строке 016 баланса</b>                                                 |           | <b>34 107</b> | <b>5</b>      |

Ниже представлена величина дебиторской задолженности основных наиболее крупных покупателей на отчетную дату:

| Наименование дебитора         | 2018          | 2017     |
|-------------------------------|---------------|----------|
| ТОО "Уромед"                  | -             | 4        |
| Аймакенов Марат Танатович     | 406           |          |
| ИП "Алматинский"              | 42            |          |
| НАО "ФСМС"                    | 34 106        |          |
| ТОО "YoungG"                  | 35            |          |
| ИП "Осман Н.Н."Осман Нуршат   | 1             |          |
| ИП "Тулебаев Ермек Муратович" | 6             |          |
| ТОО "MILLION GROUP"           | 1             |          |
| ГУ "Средняя школа № 30"       | 1             | 1        |
| <b>Итого</b>                  | <b>34 598</b> | <b>5</b> |



## Запасы (строка 018 баланса)

Запасы — это активы:

- предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- находящиеся в процессе производства для такой продажи;
- находящиеся в виде сырья или материалов, которые будут потребляться в процессе производства или предоставления услуг.

Сумма счетов подраздела 1300 отражается в строке 018 бухгалтерского баланса.

Оценка себестоимости товарно-материальных запасов производится методом средневзвешенной стоимости.

В КГП применяется система непрерывного (постоянного) учета ТМЗ, то есть ведется подробное отражение на балансовых счетах ТМЗ поступлений и выбытия товарно-материальных запасов.

По строке баланса 018 «Запасы» по состоянию на 31.12.2018 года отражена сумма 136.465 тыс.тенге и на 31.12.2017 года отражена сумма 159.439 тыс.тенге.

На отчетную дату запасы КГП представлены:

| Наименование ТМЦ                                      | На 31.12.2018 г | На 31.12.2017 г |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Сырье и материалы                                     | 28 296          | 25 683          |
| Мягкий инвентарь на складе                            | 2 526           | 2 160           |
| Горюче-смазочные материалы                            | 683             | 483             |
| Прочий медицинский инструментарий, расходный материал | 44 784          | 53 168          |
| Медикаменты                                           | 60 176          | 77 945          |
| <b>Итого по строке 018 баланса</b>                    | <b>136 465</b>  | <b>159 439</b>  |



Движение запасов за отчетный период представлено в следующей таблице:

|                                 | Сырье и материалы | Мягкий инвентарь<br>на складе | Горюче-смазочные<br>материалы | Прочий<br>медицинский<br>инструментарий,<br>расходный<br>материал | Медикаменты | Всего     |
|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| Сальдо на<br>01.01.2018<br>года | 25 683            | 2 160                         | 483                           | 53 168                                                            | 77 945      | 159 439   |
| Приобретено                     | 26 047            | 764                           | 2 561                         | 85 087                                                            | 44 957      | 159 416   |
| Получено<br>безвозмездно        | 21                |                               |                               | 316                                                               | 133 170     | 133 507   |
| Списано на<br>затраты           | (23 455)          | (19)                          | (2 361)                       | (93 787)                                                          | (187 988)   | (307 610) |
| Отнесено на<br>РБП              |                   | (379)                         |                               |                                                                   |             | (379)     |
| Безвозмездное<br>списание       |                   |                               |                               |                                                                   | (7 908)     | (7 908)   |
| Сальдо на<br>31.12.2018<br>года | 28 296            | 2 526                         | 683                           | 44 784                                                            | 60 176      | 136 465   |

#### Прочие краткосрочные активы (строка 019 баланса)

В строке 019 отражаются суммы групп счетов, кроме отражаемых показателей в строках 010-018 баланса.

На 31.12.2018 года по строке 019 бухгалтерского баланса прочие краткосрочные активы отражены в сумме 4.935 тысяч тенге.

На 31.12.2017 года прочие краткосрочные активы отражены в сумме 2.804 тысяч тенге.

Расшифровка прочих краткосрочных активов КГП:

| Наименование счетов                                    | Код<br>счета | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
|--------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Расходы будущих периодов- спецодежда<br>в эксплуатации | 1620         | 1 238         | 1 209         |
| Краткосрочные авансы выданные                          | 1610         | 3 105         | 1 053         |
| Расходы будущих периодов-<br>страхование, подписка     | 1621         | 500           | 489           |



|                                                                    |      |              |              |
|--------------------------------------------------------------------|------|--------------|--------------|
| Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в том числе: | 1430 | 92           | 53           |
| Индивидуальный подоходный налог                                    |      | 41           | 40           |
| Социальный налог                                                   |      | 10           | 10           |
| Пеня по социальным отчислениям                                     |      | 3            | 3            |
| Эмиссии в окружающую среду                                         |      | 1            | -            |
| Обязательные пенсионные взносы                                     |      | 36           | -            |
| Налог на имущество                                                 |      | 1            | -            |
| <b>Итого по строке 019 баланса</b>                                 |      | <b>4 935</b> | <b>2 804</b> |

## Раздел 2 «ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ»

### Основные средства (строка 118 баланса)

Основные средства — это материальные активы, которые:

- предназначены для использования в процессе производства или поставки товаров и предоставления услуг, при сдаче в аренду или в административных целях;
- предполагаются к использованию в течение более, чем одного отчетного периода.

Объекты признаются основными средствами при соблюдении условий:

- наличие высокой степени уверенности в том, что предприятие получит связанные с активом будущие экономические выгоды;
- надежность оценки себестоимости актива для предприятия.

КГП применяется прямолинейный (равномерный) метод начисления амортизации.

Для учета основных средств предназначен подраздел 2400 «Основные средства» Типового плана счетов.

Подраздел включает следующие группы счетов:

2410 «Основные средства»;

2420 «Амортизация основных средств».

По строке 118 баланса стоимость основных средств составила:

| Наименование основных средств      | Сумма            |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                    | на 31.12.2018 г. | на 31.12.2017 г. |
| Основные средства                  | 1 638 725        | 1 592 124        |
| Амортизация                        | -666 608         | -627 576         |
| <b>Итого по строке 118 баланса</b> | <b>972 117</b>   | <b>964 548</b>   |



Движение основных средств КГП в разрезе групп представлено ниже:

|                                        | Земля  | Здания и сооруже<br>ния | Машины и оборудо<br>ван<br>ие | Транспо<br>ртные<br>средства | Прочие<br>основные<br>средства | ВСЕГО       |
|----------------------------------------|--------|-------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|
| Первоначальная стоимость на 31.12.2016 | 18 491 | 1 081 806               | 450 463                       | 6 761                        | 27 475                         | 1 584 995   |
| Приобретение                           |        |                         | 5 465                         |                              | 508                            | 5 973       |
| Безвозмездно полученные                |        |                         | 325                           |                              | 831                            | 1 156       |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2017 | 18 491 | 1 081 806               | 456 252                       | 6 761                        | 28 814                         | 1 592 124   |
| Приобретение                           |        |                         | 31 500                        | ✓ 3 000                      | ✓ 10 988                       | ✓ 45 488    |
| Безвозмездно полученные                |        |                         | 1 102                         | ✓                            |                                | 1 102       |
| Корректировка                          |        |                         | 11                            | ✓                            |                                | 11          |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2018 | 18 491 | 1 081 806               | 488 865                       | 9 761                        | 39 802                         | 1 638 725   |
| Накопленный износ на 31.12.2016        |        | (144 651)               | ✓ (412 003)                   | ✓ (2 830)                    | ✓ (24 996)                     | ✓ (584 480) |
| Начисление за период                   |        | (21 725)                | ✓ (19 511)                    | ✓ (619)                      | ✓ (1 241)                      | ✓ (43 096)  |
| Накопленный износ на 31.12.2017        |        | (166 376)               | ✓ (431 514)                   | ✓ (3 449)                    | ✓ (26 237)                     | ✓ (627 576) |
| Начисление за период                   |        | (21 724)                | ✓ (15 829)                    | ✓ (648)                      | ✓ (831)                        | ✓ (39 032)  |
| Накопленный износ на 31.12.2018        |        | (188 100)               | ✓ (447 343)                   | (4 097)                      | ✓ (27 068)                     | (666 608)   |
| Балансовая стоимость на 31.12.2016     | 18 491 | ✓ 937 155               | ✓ 38 459                      | ✓ 3 931                      | ✓ 2 479                        | 1 000 515   |
| Балансовая стоимость на 31.12.2017     | 18 491 | ✓ 915 430               | ✓ 24 738                      | ✓ 3 312                      | ✓ 2 577                        | 964 548     |
| Балансовая стоимость на 31.12.2018     | 18 491 | ✓ 893 706               | ✓ 41 522                      | ✓ 5 664                      | ✓ 12 734                       | 972 117     |

Обременений на недвижимое имущество нет.

### Нематериальные активы (строка 121 баланса)

Нематериальный актив – это идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы, удерживаемый для использования в производстве или поставке товаров или услуг или в административных целях.



КГП на счете 2730 «Прочие нематериальные активы» учитывается простая неисключительная лицензия на использование БД «Электронная система ACTUALIS Госзакупки VIP», дополнительное рабочее место 1С Предприятие, лицензия на использование БД «Электронная система ACTUALIS Госзакупки VIP», Аппаратно - программный комплекс - программное обеспечение для автоматизации Call- центра, программное обеспечение.

При списании сумм амортизации нематериальных активов применяется прямолинейный метод.

В представленной финансовой отчетности за 2018 год по строке 121 баланса отражается стоимость нематериальных активов за минусом начисленной амортизации.

Нематериальные активы составили на 31.12.2018 года – 10.902 тысячи тенге и на 31.12.2017 года — 15.491 тысяч тенге.

По строке 121 баланса стоимость нематериальных активов составила по следующим группам:

|                                        | Простая неисключительная лицензия на использование БД «Электронная система ACTUALIS Госзакупки VIP» | Дополнительное рабочее место 1С Предприятие | Аппаратно - программный комплекс - программное обеспечение для автоматизации Call- центра | Программное обеспечение | Простая неисключительная лицензия на использование БД ЭС ACTUALIS Госзакупки тариф VIP | ВСЕГО   |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Первоначальная стоимость на 31.12.2016 | 352                                                                                                 | 54                                          |                                                                                           |                         |                                                                                        |         |
| Безвозмездно получено                  |                                                                                                     |                                             | 6 497                                                                                     | 11 900                  | 214                                                                                    | 18 611  |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2017 | 352                                                                                                 | 54                                          | 6 497                                                                                     | 11 900                  | 214                                                                                    | 19 017  |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2018 | 352                                                                                                 | 54                                          | 6 497                                                                                     | 11 900                  | 214                                                                                    | 19 017  |
| Накопленный износ на 31.12.2016        | (352)                                                                                               | (5)                                         | -                                                                                         | -                       | -                                                                                      | (357)   |
| Начисление за период                   |                                                                                                     | (11)                                        | (1 985)                                                                                   | (991)                   | (182)                                                                                  | (3 169) |
| Накопленный износ на                   | (352)                                                                                               | (16)                                        | (1 985)                                                                                   | (991)                   | (182)                                                                                  | (3 526) |



|                                    |       |      |         |         |       |         |
|------------------------------------|-------|------|---------|---------|-------|---------|
| 31.12.2017                         |       |      |         |         |       |         |
| Начисление за период               |       | (11) | (2 166) | (2 380) | (32)  | (4 589) |
| Накопленный износ на 31.12.2018    | (352) | (27) | (4 151) | (3 371) | (214) | (8 115) |
| Балансовая стоимость на 31.12.2016 | -     | 49   | -       | -       | -     | 49      |
| Балансовая стоимость на 31.12.2017 | -     | 38   | 4 512   | 10 909  | 32    | 15 491  |
| Балансовая стоимость на 31.12.2018 | -     | 27   | 2 346   | 8 529   | -     | 10 902  |

### Раздел 3 «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

#### Краткосрочные резервы (строка 214 баланса)

Резерв - это обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.

Резервы отличаются от других обязательств, таких как торговая кредиторская задолженность и начисления, наличием неопределенности относительно сроков или величины будущих затрат, требуемых для проведения расчетов.

В строку 214 бухгалтерского баланса переносятся данные счетов группы 3400 «Краткосрочные оценочные обязательства», где учитываются резервы по отпускам сотрудников.

В бухгалтерском балансе по строке 214 «Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резервы по отпускам)» числится:

на 31.12.2018 года 114.993 тыс.тенге;

на 31.12.2017 года 81.846 тыс.тенге.

Движение резерва по отпускам:

|                                | 2018 год | 2017 год |
|--------------------------------|----------|----------|
| На 01 января                   | 81 846   | 53 466   |
| Признано в течение периода     | 76 666   | 67 803   |
| Использовано в течение периода | (43 519) | (39 423) |
| На 31 декабря                  | 114 993  | 81 846   |



#### Раздел 4 «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

##### Прочие долгосрочные обязательства (строка 316 баланса)

В Типовом плане счетов подраздел 4400 «Прочие долгосрочные обязательства» предназначен для учета прочих долгосрочных обязательств.

На 31.12.2018 года по строке 316 бухгалтерского баланса прочие долгосрочные обязательства отражены в сумме 53.503 тысячи тенге.

На 31.12.2017 года по строке 316 бухгалтерского баланса показатели отсутствовали.

Расшифровка прочих долгосрочных финансовых обязательств КГП:

| Наименование счетов                                                    | Код счета   | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>Доходы будущих периодов, в том числе:</b>                           | <b>4420</b> |               |               |
| <b>Нематериальные активы:</b>                                          |             | <b>9 322</b>  |               |
| Программное обеспечение                                                |             | 10 908        |               |
| Начисленный износ                                                      |             | (1 586)       |               |
|                                                                        |             |               |               |
| <b>Основные средства:</b>                                              |             | <b>44 181</b> |               |
| Компьютеры (50 шт)                                                     |             | 9 950         |               |
|                                                                        |             |               |               |
| Компьютер                                                              |             | 166           |               |
| Начисленный износ                                                      |             | (22)          |               |
|                                                                        |             |               |               |
| Компьютер в комплекте                                                  |             | 312           |               |
| Начисленный износ                                                      |             | (69)          |               |
|                                                                        |             |               |               |
| ACUSON NX3 Elite- ультразвуковая диагностическая система/ Комплект № 1 |             | 31 500        |               |
| Начисленный износ                                                      |             | (2 625)       |               |
|                                                                        |             |               |               |
| Бокс микробиологической безопасности БМБ-II-Ламинар-С-1,2              |             | 2 710         |               |
| Начисленный износ                                                      |             | (387)         |               |
|                                                                        |             |               |               |
| Экспресс-анализатор для определения гликолизированного гемоглобина,    |             |               |               |



|                                        |  |               |   |
|----------------------------------------|--|---------------|---|
| микроальбумина, креатинина DCA Vantage |  | 1 879         | ✓ |
| Начисленный износ                      |  | (273)         | ✓ |
| Терминал (2 шт)                        |  | 1 038         | ✓ |
| Начисленный износ                      |  | (17)          | ✓ |
| <b>Итого по строке 316 баланса</b>     |  | <b>53 503</b> | - |

За счет государственных субсидий КГП в 2017 и 2018 годах были приобретены долгосрочные активы.

В 2018 году отражена корректировка полученных субсидий на приобретение долгосрочных активов.

Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам, учитываются как доходы будущих периодов. В отчете о прибылях и убытках субсидии признаются в течение тех периодов и в той пропорции, в которых признаются расходы на амортизацию данных активов, т.е. в течение срока полезного использования актива.

## Раздел 5 «КАПИТАЛ»

### Уставный (акционерный) капитал (строка 410 баланса)

По строке 410 бухгалтерского баланса отражена стоимость вложений в уставный капитал КГП, учитываемая на счете 5030 «Вклады и паи».

На 31.12.2018 года сумма Уставного капитала отражена в размере 1.696.797 тыс.тенге. ✓

На 31.12.2017 года сумма Уставного капитала КГП «Поликлиника №4 города Костанай» не изменилась.

### Резервы (строка 413 баланса)

В строке 413 баланса отражаются данные подраздела 5400 «Резервы» Типового плана счетов, предназначенного для учета резервов, которые отражаются на счетах капитала согласно требованиям стандартов финансовой отчетности, а также в соответствии с учредительными документами и учетной политикой КГП. ✓

В 2018 году часть резерва на переоценку основных средств в сумме 558 тыс. тенге перенесена на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет.

На 31.12.2018 года сумма резерва на переоценку основных средств отражена в размере 22.949 тыс.тенге. ✓

На 31.12.2017 года сумма резерва на переоценку основных средств отражена в размере 23.507 тыс.тенге. ✓



## Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 414 баланса)

В вышеуказанную строку бухгалтерского баланса включаются данные групп счетов подраздела 5500 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), предназначенных для учета нераспределенной прибыли или непокрытого убытка.

По строке 414 бухгалтерского баланса на 31.12.2018 года отражена сумма (588.873) тыс.тенге, на 31.12.2017 года отражена сумма (533.226) тыс.тенге.

На нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) перенесено с резерва переоценки основных средств в отчетном году 558 тыс.тенге.

Убыток отчетного года составил 55.647 тыс.тенге.

## Отчет о прибылях и убытках за 2018 год

Основными элементами отчета о прибылях и убытках являются:

доходы — это увеличение экономических выгод в форме получения (или прироста) активов (или уменьшения обязательств), результатом чего является увеличение капитала (без учета вкладов собственников);

расходы — это уменьшение экономических выгод в форме оттока (уменьшения) активов (или увеличения обязательств), результатом чего является уменьшение капитала (без учета его распределения между собственниками).

## Выручка (строка 010 отчета)

Выручка — валовое поступление экономических выгод на определенный период в ходе обычной деятельности КГП, приводящее к увеличению капитала, не связанного с взносами участников капитала.

Выручка должна измеряться по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению возмещения.

В строку 010 отчета о прибылях и убытках включается выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС, акцизов и тому подобных налогов и обязательных платежей, а также стоимости возвращенных товаров, скидки с продаж и скидки с цены, предоставленных покупателю.

В данную строку включаются показатели счетов группы 6010 «Доход от реализации продукции и оказания услуг» (с учетом возврата проданной продукции и скидок с цены и продаж).

За отчетный период в отчете о прибылях и убытках по строке 010 отчета, отражена выручка в сумме 1.160.429 тыс.тенге, за предыдущий период сумма выручки составила 1.081.064 тыс.тенге.



Состав выручки за годы, закончившиеся 31 декабря 2018 и 2017 года, представлен следующим образом :

| Доходы                                                                                                                            | 2018 год           | 2017 год           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Доход от оказания амбулаторно-поликлинической помощи населению, в том числе:                                                      | 1 086 939 ✓        | 37 261 ✓           |
| Доходы от оказания услуг по бюджетным программам ГУ «УЗАКО»<br>Доходы от оказания услуг по бюджетным программам- ФСМС (АПП), (ДС) | 1 086 939 ✓        | 37 261 ✓           |
| Доходы от оказания услуг РГУ Департамент КОМУ (доходы от оказания услуг стационарозамещающей помощи)                              | 4 859 ✓            | 976 827 ✓          |
| Доходы от оказания платных медицинских услуг (по договорам с предприятиями)                                                       | 19 057 ✓           | 24 360 ✓           |
| Доходы от возмещения затрат                                                                                                       | 3 664 ✓            | 3 302 ✓            |
| Доходы от оказания услуг в рамках программы Молодежный центр здоровья                                                             | 2 833 ✓            | 2 908 ✓            |
| Доходы от оказания прочих платных медицинских услуг                                                                               | 43 077 ✓           | 36 406 ✓           |
| <b>Итого доходы</b>                                                                                                               | <b>1 160 429 ✓</b> | <b>1 081 064 ✓</b> |

#### Себестоимость реализованных товаров и услуг (строка 011 отчета)

Себестоимость включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты.

В строку 011 отчета включается себестоимость реализованной продукции (работ, услуг).

Себестоимость состоит из фактических затрат, непосредственно связанных с производством продукции, приобретения реализуемых товаров (работ, услуг), которые группируются в соответствии с их экономическим содержанием по элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страхование, износ основных средств, прочие затраты.

В данную строку включены показатели счетов группы 7010 «Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг».



За отчетный период по строке 011 отчета отражена себестоимость реализованных товаров и услуг в сумме 1.091.633 тыс.тенге, за предыдущий период в сумме 999.326 тыс.тенге.

Расшифровка себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг представлена ниже.

| Наименование                       | 2018 год         | 2017 год       |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Себестоимость услуг по ГОБМП       | 1 036 047        | 936 005        |
| Себестоимость платных услуг        | 53 163           | 60 722         |
| Себестоимость по возмещению затрат | 2 423            | 2 599          |
| <b>Итого</b>                       | <b>1 091 633</b> | <b>999 326</b> |

Расшифровка себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг представлена ниже:

| Расходы                                  | 2018 год         | 2017 год       |
|------------------------------------------|------------------|----------------|
| Расходы на оплату труда                  | 602 734          | 531 795        |
| Расходы на материалы                     | 170 440          | 188 642        |
| Расходы по созданию резерва по отпускам  | 70 043           | 61 713         |
| Налоги и отчисления                      | 62 122           | 57 827         |
| Износ основных средств                   | 43 567           | 45 899         |
| Медицинские услуги                       | 60 222           | 45 182         |
| Коммунальные услуги                      | 30 649           | 20 638         |
| Расходы на ремонт и обслуживание активов | 9 408            | 10 470         |
| Расходы на обучение                      | 10 544           | 12 728         |
| Расходы на страхование и подписку        | 1 713            | 1 393          |
| Командировочные расходы                  | 2 613            | 1 246          |
| Комиссия банка                           | 280              | 228            |
| Прочие расходы                           | 27 298           | 21 565         |
| <b>Итого:</b>                            | <b>1 091 633</b> | <b>999 326</b> |

#### Административные расходы (строка 014 отчета)

Административные расходы не зависят от объема производства (определяются как постоянные расходы) и не связаны с определенными видами реализованной продукции или услуг.

В строку 014 отчета включается показатель счетов группы 7210 «Административные расходы», где учитываются управленческие и хозяйственные расходы, не связанные с производственным процессом.



По строке 014 отчета за отчетный период отражена сумма административных расходов в размере 70.037 тыс.тенге, за предыдущий период в сумме 65.998 тыс.тенге.

Расшифровка административных расходов представлена ниже.

| Наименование                            | 2018 год      | 2017 год      |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Расходы на оплату труда                 | 55 542        | 51 444        |
| Налоги и отчисления                     | 6 494         | 6 378         |
| Расходы по созданию резерва по отпускам | 6 623         | 6 091         |
| Командировочные расходы                 | 506           | 425           |
| Расходы на обучение                     | 60            | 383           |
| Износ основных средств                  | 53            | 366           |
| Коммунальные услуги                     | 214           | 268           |
| Аудиторские услуги                      | 240           | 227           |
| Расходы на страхование                  | 6             | 13            |
| Прочие расходы                          | 299           | 403           |
| <b>Итого административные расходы:</b>  | <b>70 037</b> | <b>65 998</b> |

#### Прочие расходы (строка 015 отчета)

По строке 015 отчета о прибылях и убытках за отчетный период сумма прочих расходов составила 146.498 тыс. тенге, за предыдущий период 302.854 тыс.тенге.

Расшифровка прочих расходов представлена ниже:

| Наименование                                                             | 2018 год       | 2017 год       |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Медикаменты, переданные безвозмездно                                     | 136 995        | 300 625        |
| Удержания по результатам контроля качества                               | 4 784          | 452            |
| Материальная помощь                                                      | 170            | 232            |
| Подъемные молодому специалисту                                           | 1 870          | 1 400          |
| Налоги и платежи                                                         | 186            | 145            |
| Прочие расходы                                                           | 579            |                |
| Резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности | 491            |                |
| Расходы по обесценению денежных средств согласно рейтинга Банка          | 1 423          |                |
| <b>Итого прочие расходы</b>                                              | <b>146 498</b> | <b>302 854</b> |



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

#### Прочие доходы (строка 016 отчета)

В строку 016 отчета о прибылях и убытках включены показатели счетов 6220 «Доходы от безвозмездно полученных активов», 6280 «Прочие доходы».

В строке 016 отчета за отчетный период прочие доходы составили 127.926 тыс.тенге, за предыдущий период прочие доходы составили 280.470 тыс.тенге.

Расшифровка прочих доходов представлена ниже:

| Прочие доходы                                                         | 2018 год       | 2017 год       |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Доходы от безвозмездно полученных медикаментов (бюджетные трансферты) | 125 598        | 273 292        |
| Доходы от безвозмездно полученных нематериальных активов              | -              | 6 498          |
| Доходы от безвозмездно полученных основных средств                    | 1 102          | -              |
| Прочие доходы                                                         | 1 226          | 680            |
| <b>Итого прочие доходы:</b>                                           | <b>127 926</b> | <b>280 470</b> |

Безвозмездно полученное и переданное имущество:

|                                                                                                           | 2018 год      | 2017 год       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>На 1 января</b>                                                                                        | <b>88 173</b> | <b>116 663</b> |
| Трансферты, относящиеся к доходам по полученным медикаментам                                              | 125 598       | 272 136        |
| Трансферты, относящиеся к расходам по переданным безвозмездно медикаментам, отражены в прибылях и убытках | (136 995)     | (300 626)      |
| <b>На 31 декабря</b>                                                                                      | <b>76 776</b> | <b>88 173</b>  |
| Краткосрочные                                                                                             | 76 776        | 88 173         |



### Прочие неоперационные расходы (строка 025 отчета)

По строке 025 отчета включаются прочие неоперационные расходы.

Расшифровка прочих неоперационных расходов представлена ниже:

|                                                                                                                                        | 2018 год      | 2017 год      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Возврат неиспользованных трансфертов, выделенных из республиканского бюджета по программе 253-038-011                                  | 8 416         | 12 021        |
| Возврат денежных средств за 2017 год в республиканский бюджет                                                                          | 12 000        | -             |
| Корректировка дохода 2017 года в части поступления ОС за счет государственных субсидий на капитальные затраты по программе 253-033-015 | 15 976        | -             |
| <b>Итого неоперационные расходы:</b>                                                                                                   | <b>36 392</b> | <b>12 021</b> |

Корректировка доходов на сумму 20.416 тыс. тенге представляет собой возврат неиспользованных трансфертов, выделенных из Республиканского бюджета за 2017 год по программе 253-038-011 в сумме 8.416 тыс. тенге и возврат неиспользованных денежных средств за 2017 год в Республиканский бюджет в сумме 12.000 тыс. тенге.

Сумма 15.976 тыс. тенге представляет собой корректировку доходов прошлого периода на доходы будущих периодов (приобретенные долгосрочные активы за счет государственных субсидий).

### Прибыль за год (строка 300)

КГП «Поликлиника №4 города Костанай» в отчетном периоде был получен убыток в размере 56.205 тыс. тенге, в предыдущем периоде сумма убытка составила 18.665 тыс. тенге.

### Переоценка основных средств (строка 410)

В строке 410 отражаются операции по движению переоценки основных средств.

В строке 410 отчета за отчетный период уменьшенный резерв на переоценку основных средств отнесен на нераспределенную прибыль в сумме 558 тыс.тенге, за предыдущий период 559 тыс.тенге.



## Общая совокупная прибыль (строка 500)

Убыток КГП «Поликлиника №4 города Костанай» за год составил 55.647 тыс. тенге.

## Отчет о движении денежных средств за 2018 год

Информация о движении денежных средств КГП «Поликлиника №4 города Костанай» Управления здравоохранения акимата Костанайской области» дает пользователям финансовой отчетности основу для оценки способности генерировать денежные средства и эквиваленты денежных средств, а также потребности КГП в использовании этих потоков денежных средств.

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

Этот метод основан на изучении каждой денежной операции и определении вида деятельности, к которой она относится.

Прямой метод обеспечивает информацию, полезную для оценки будущих потоков денежных средств, которая недоступна в случае использования косвенного метода.

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 КГП. Они являются результатом операций и других событий, входящих в определение прибыли или убытка.

По операционной деятельности получен приток денежных средств 61.146 тыс. 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.

КГП в текущем периоде были приобретены долгосрочные активы. Отток денежных средств составил (46.940) тыс. тенге.

Финансовая деятельность — деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств КГП. Приток (отток) денежных средств составил 0 тенге.

В целом за 2018 год чистый приток денежных средств составил 14.206 тыс. тенге.



## Отчет об изменениях в капитале за 2018 год

КГП «Поликлиника №4 города Костанай» Управления здравоохранения акимата Костанайской области» в представленном отчете об изменениях в капитале, включена следующая информация:

- общая совокупная прибыль за период, отдельно отражающая итоговые суммы, относимые на собственников материнской организации и на неконтролирующие доли;
- для каждого компонента капитала эффекты ретроспективного применения или ретроспективный пересчет;
- для каждого компонента капитала сверка между балансовой стоимостью на начало и конец периода с отдельным раскрытием изменений, исходящих из прибыли или убытка и каждой статьи прочей совокупной прибыли;
- операций с собственниками, действующими в этом качестве, с отдельным отражением взносов, сделанных собственниками, и распределений в пользу
- собственников, а также изменений в непосредственных долях участия в дочерних организациях, которые не приводят к потере контроля.

Собственный капитал на 31.12.2018 года составил 1.130.873 тыс. тенге, на 31.12.2017 года – 1.187.078 тыс. тенге.

Собственный капитал уменьшился на полученный убыток в сумме (56.205) тыс. тенге.

Перенесено с резерва переоценки основных средств в отчетном году 558 тыс. тенге.

Общий совокупный убыток за 2018 год составил (55.647) тенге.

### Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками

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

Данная Программа будет 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».

Основные цели Программы:

- I. Внедрение новой политики по охране здоровья общества на основе интегрированного подхода к профилактике и управлению болезнями.

Задачи данной цели:

- i. Развитие системы общественного здравоохранения;
- ii. Совершенствование профилактики и управления заболеваниями.

- II. Модернизация национальной системы здравоохранения, ориентированной на эффективность, финансовую устойчивость и поддержку социально-экономического роста.

Задачи данной цели:

- i. Повышение эффективности управления и финансирования системы здравоохранения;
- ii. Повышение эффективности использования ресурсов и совершенствование инфраструктуры отрасли.

#### *Структура управления рисками*

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет руководство КГП, у КГП нет отдельного независимого органа, который бы отвечал за управление рисками и вел контроль рисков.

#### *Руководство КГП*

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

#### *Риск, связанный с ликвидностью*

Риск ликвидности - это риск того, что КГП 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 окажут негативное

влияние на величину прибыли КГП или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью КГП рыночному риску и контролем за тем, чтобы оно находилось в приемлемых пределах.

Далее представлена информация по состоянию на 31 декабря 2018 и на 31 декабря 2017 годов о договорных не дисконтированных платежах по финансовым обязательствам КГП в разрезе сроков погашения этих обязательств:

На 31 декабря 2018 года

|                         | По<br>требовани<br>ю | Менее 3-<br>х<br>месяцев | От 3-х до<br>12<br>месяцев | От 1<br>года до 5<br>лет | Более 5<br>лет | Всего          |
|-------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|----------------|
| Прочие<br>обязательства | -                    | -                        | 114 993                    |                          |                | 114 993        |
| <b>Итого</b>            | -                    | -                        | <b>114 993</b>             |                          |                | <b>114 993</b> |

На 31 декабря 2017 года

|                         | По<br>требовани<br>ю | Менее 3-<br>х<br>месяцев | От 3-х до<br>12<br>месяцев | От 1<br>года до 5<br>лет | Более 5<br>лет | Всего         |
|-------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|---------------|
| Прочие<br>обязательства | -                    | -                        | 81 846                     |                          |                | 81 846        |
| <b>Итого</b>            | -                    | -                        | <b>81 846</b>              |                          |                | <b>81 846</b> |



## Финансовые инструменты

Ниже приводится сравнение балансовой и справедливой стоимости финансовых инструментов КГП, представленных в финансовой отчетности, по категориям:

| Финансовые инструменты             | Балансовая стоимость |         | Справедливая стоимость |         |
|------------------------------------|----------------------|---------|------------------------|---------|
|                                    | 2018                 | 2017    | 2018                   | 2017    |
| Денежные средства и их эквиваленты | 142 226              | 126 637 | 140 843                | 126 637 |
| Торговая дебиторская задолженность | 34 107               | 5       | 34 107                 | 5       |
| Прочая краткосрочная задолженность | 114 993              | 81 846  | 114 993                | 81 846  |

Справедливая стоимость денежных средств ниже балансовой стоимости на сумму созданного резерва.

Балансовая стоимость торговой дебиторской задолженности и кредиторской задолженности приблизительно равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочности погашения данных финансовых инструментов.

## Потенциальные и 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 течении пяти календарных лет, следующих за данным налоговым периодом, однако при определенных обстоятельствах налоговый период может оставаться открытым дольше указанного срока.

По мнению руководства КГП, налоговые обязательства были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством действующего налогового законодательства Республики Казахстан, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов.

Однако, принимая во внимание тот факт, что интерпретации налогового законодательства различными регулируемыми органами могут отличаться от мнения руководства КГП, в случае применения принудительных мер



воздействия к КГП со стороны регулирующих органов их влияние на финансовое положение КГП может быть существенным.

### Судебные иски

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

Руководство КГП считает, что суммарные обязательства, если таковые будут иметь место, возникающие в результате таких разбирательств и претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности КГП.

Иски, предъявляемые КГП «Поликлиника №4 города Костанай», своим поставщикам, дебиторам, прочим хозяйствующим субъектам в 2018 году :

| Истец                                 | Ответчик/третье лицо               | Стадия                                                                                | Содержание исковых требований/ размер исковых требований | Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации               |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| КГП «Поликлиника № 4 города Костанай» | ИП Алматинский                     | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/36 от 12.02.2018 г        | О признании недобросовестным участником госзакупок       | Расходы эксперта 75.000 тнг, госпошлина 3.385 тнг. Исполнительный лист отправлен 29.05.18г |
|                                       | ИП Тулебаев Ермек Муратович        | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/298 от 26.02.2018 г       | О признании недобросовестным участником госзакупок       | Госпошлина 1.203 тнг. Исполнительный лист отправлен 25.04.18г                              |
|                                       | Кооперативный Фонд «Отырар» ОО КОС | В иске отказано СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/297 решение от 28.03.2018 г | О признании недобросовестным участником госзакупок       | Неустойка 15.936 тнг, госпошлина 1.203 тнг.                                                |
|                                       | ИП Жанболсын                       | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/776 от 30.03.2018 г       | О взыскании пени                                         | Неустойка 9.494 тнг, госпошлина 285 тнг. Исполнительный лист отправлен 29.05.18г           |



|                                                |                                                |                                                                                                     |                                                                 |                                                                                                           |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                |                                                |                                                                                                     |                                                                 | ый лист<br>отправлен<br>28.05.18г                                                                         |
| КГП<br>«Поликлиника<br>№ 4 города<br>Костанай» | ИП<br>Крыжановский<br>Владимир<br>Сергеевич    | Иск удовлетворен,<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/767 от 12.04.2018<br>г        | О взыскании<br>пени                                             | Неустойка<br>8.648,88 тнг.<br>Исполнен.                                                                   |
|                                                | ТОО Naadiya<br>Travel                          | Иск удовлетворен,<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/1143 от<br>26.04.2018 г       | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок | Госпошлина<br>1.203 тнг.<br>Исполнительн<br>ый лист<br>отправлен<br>07.08.18г                             |
|                                                | ТОО АлАйКо                                     | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/1796 решение от<br>05.06.2018 г | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок | Неустойка<br>385,84 тнг,<br>госпошлина<br>1.203 тнг.                                                      |
|                                                | ИП Эридан +                                    | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/1483 решение от<br>25.06.2018 г | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок | Неустойка<br>4.089,28 тнг,<br>госпошлина<br>1.203 тнг.                                                    |
|                                                | ИП Тулебаев<br>Ермек Муратович                 | Иск удовлетворен,<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/2373 от<br>02.07.2018 г       | О взыскании<br>суммы пени                                       | Неустойка<br>5.873,60 тнг,<br>пеня 176 тнг.<br>Исполнительн<br>ый лист<br>отправлен<br>19.10.18г          |
|                                                | ИП Алматинский,<br>Отемисов Ернар<br>Еркинович | Иск удовлетворен,<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-00-<br>2/2274 от 27.06.2018 г          | О взыскании<br>суммы пени                                       | Неустойка<br>41.850 тнг,<br>госполшина<br>1.256 тнг.<br>Исполнительн<br>ый лист<br>отправлен<br>15.08.18г |
| КГП<br>«Поликлиника<br>№ 4 города<br>Костанай» | ИП Холдинг                                     | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/2394 решение от<br>18.07.2018 г | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок | Неустойка<br>399,60 тнг,<br>госпошлина<br>1.203 тнг                                                       |
|                                                | ИП KST<br>OPTRAID                              | Иск удовлетворен,<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/2495 от<br>19.07.2018 г       | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок | Госпошлина<br>1.203 тнг.<br>Исполнительн<br>ый лист<br>отправлен<br>10.10.18г                             |



|                                       |                             |                                                                                        |                                                    |                                                                                     |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       | ИП Сапиев                   | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/2552 от 17.07.2018 г       | О признании недобросовестным участником госзакупок | Неустойка 2.958 тнг. Дело прекращено 05.12.18г, уже признан недобросовестным        |
|                                       | ТОО YoungG                  | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/2546 от 27.08.2018 г       | О признании недобросовестным участником госзакупок | Неустойка 35.496 тнг, госпошлина 1.065 тнг. Исполнительный лист отправлен 10.12.18г |
|                                       | ТОО VVK Transport Tehnology | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/2538 от 17.07.2018 г       | О признании недобросовестным участником госзакупок | Госпошлина 1.203 тнг. Исполнительный лист отправлен 09.10.18г                       |
| КГП «Поликлиника № 4 города Костанай» | ТОО DotSpace                | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/2517 от 17.07.2018 г       | О признании недобросовестным участником госзакупок | Госпошлина 1.203 тнг. Исполнительный лист отправлен 09.10.18г                       |
|                                       | ИП Олжа                     | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/2544 от 16.08.2018 г       | О признании недобросовестным участником госзакупок | Госпошлина 1.203 тнг. Исполнительный лист отправлен 19.10.18г                       |
|                                       | ИП Осман Н.Н                | В иске отказано СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/2681 решение от 02.07.2018 г | О признании недобросовестным участником госзакупок | Неустойка 1.114,65 тнг, госпошлина 1.203 тнг.                                       |
|                                       | ИП Стусь А.С.               | В иске отказано СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/4647 решение от 15.08.2018 г | О признании недобросовестным участником госзакупок | Неустойка 3.400 тнг, госпошлина 1.203 тнг.                                          |
|                                       | ИП Баукенова А.К            | В иске отказано СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/4540 решение от 15.08.2018 г | О признании недобросовестным участником госзакупок | Неустойка 174,3 тнг, госпошлина 1.203 тнг.                                          |
| КГП                                   | ТОО Company                 | В иске отказано                                                                        | О признании                                        | Неустойка                                                                           |



|                                                |                                                   |                                                                                        |                                                        |                                                                                     |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| «Поликлиника<br>№ 4 города<br>Костанай»        | МАГНАТ                                            | СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/4648 решение от 15.08.2018 г                 | недобросовестным потенциальным поставщиком             | 24.000 тнг, госпошлина 1.203 тнг.                                                   |
|                                                | ТОО Шакир и Ко                                    | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/4465 от 13.08.2018 г       | О признании недобросовестным участником госзакупок     | Госпошлина 1.203 тнг.                                                               |
|                                                | ТОО Оздоровительный центр Масимова                | В иске отказано СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/6988 решение от 24.10.2018 г | О признании недобросовестным потенциальным поставщиком | Неустойка 42.636,27 тнг, госпошлина 1.203 тнг.                                      |
|                                                | ИП Садуахас Е.У                                   | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/7282 от 04.10.2018 г       | О признании недобросовестным участником госзакупок     | Неустойка 65.394 тнг, госпошлина 1.203 тнг. Исполнительный лист отправлен 28.11.18г |
| КГП<br>«Поликлиника<br>№ 4 города<br>Костанай» | ТОО УПП Шебер кол                                 | В иске отказано СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/7312 решение от 04.10.2018 г | О признании недобросовестным участником госзакупок     | Неустойка 675 тнг, госпошлина 1.203 тнг.                                            |
|                                                | ТОО УПП ОО ЮКО союз ветеранов войны в Афганистане | В иске отказано СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/7304 решение от 03.10.2018 г | О признании недобросовестным участником госзакупок     | Госпошлина 1.203 тнг.                                                               |
|                                                | ИП Осман Н.Н.                                     | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/7343 от 05.10.2018 г       | О принуждении и к исполнению условий договора          | Неустойка 79.162,75 тнг, госпошлина 1.203 тнг.                                      |
|                                                | ИП Нурали                                         | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-00-2/7708 от 17.10.2018 г       | О признании недобросовестным участником госзакупок     | Госпошлина 1.203 тнг. Взыскано 08.02.19г                                            |
|                                                | ТОО BAI-Murat Company                             | Иск удовлетворен, СМЭС Костанайской области, № 3971-18-                                | О признании недобросовестным                           | Госпошлина 1.202,5 тнг. Исполнительн                                                |



|                                                |                                                                                                     |                                                                                                                                        |                                                                         |                                                                                            |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                |                                                                                                     | 00-2/8137 от<br>22.10.2018 г                                                                                                           | участником<br>госзакупок                                                | ый лист<br>отправлен<br>29.11.18г                                                          |
| КГП<br>«Поликлиника<br>№ 4 города<br>Костанай» | ТОО ГрандСтрой<br>ПЛИОС                                                                             | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/8119 решение от<br>06.11.2018 г                                    | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок         | Неустойка<br>21.168 тнг,<br>госпошлина<br>1.203 тнг.                                       |
|                                                | ТОО Импульс<br>Мед                                                                                  | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/8503 решение от<br>18.01.2019 г, подана<br>апелляционная<br>жалоба | О признании<br>недобросове<br>стным<br>потенциальн<br>ым<br>поставщиком | Неустойка<br>4.963,45 тнг.<br>Дело в<br>областном<br>суде,<br>назначено на<br>09.04.2019 г |
|                                                | ТОО Тефа                                                                                            | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/8540 решение от<br>28.11.2018 г                                    | О признании<br>недобросове<br>стным<br>потенциальн<br>ым<br>поставщиком | Неустойка<br>1.837,73 тнг,<br>госпошлина<br>1.203 тнг.                                     |
|                                                | РГП на ПХВ<br>Республиканский<br>научно-<br>практический<br>центр<br>психического<br>здоровья МЗ РК | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/8539 решение от<br>28.11.2018 г                                    | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок         | Неустойка<br>804,89 тнг,<br>госпошлина<br>1.203 тнг.                                       |
| КГП<br>«Поликлиника<br>№ 4 города<br>Костанай» | Аймакенов М.Т.                                                                                      | Оставлено без<br>рассмотрения.<br>Костанайский<br>городской суд, №<br>3910-18-00-2/20226<br>определение от<br>19.11.2018 г             | Взыскание в<br>порядке<br>регресса                                      | Возмещает в<br>добровольном<br>порядке<br>551.202 тнг                                      |
|                                                | ТОО Альфа-<br>Медикал                                                                               | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/8604 решение от<br>07.12.2018 г                                    | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок         | Неустойка<br>11.584,4 тнг,<br>госпошлина<br>1.203 тнг.                                     |
|                                                | ТОО Найман-2                                                                                        | Иск удовлетворен,<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-<br>00-2/9155 от<br>11.12.2018 г                                          | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок         | Госпошлина<br>1.203 тнг.<br>Исполнительн<br>ый лист<br>отправлен<br>30.01.19г              |
|                                                | ТОО СК-<br>Фармация                                                                                 | Иск удовлетворен,<br>СМЭС Костанайской                                                                                                 | О признании<br>недобросове                                              | Неустойка<br>6.701,64 тнг,                                                                 |



|                                                   |                                                        |                                                                                                              |                                                                             |                                                                                            |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                   |                                                        | области, № 3971-19-00-2/86 от 04.02.2019 г                                                                   | стным<br>потенциальн<br>ым<br>поставщик<br>ом                               | госпошлина<br>1.203 тнг.                                                                   |
|                                                   | ИП Qaraul                                              | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-00-2/9241 решение от<br>09.01.2019 г              | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок             | Неустойка<br>3.992,8 тнг,<br>госпошлина<br>1.203 тнг.                                      |
| КГП<br>«Поликлиника<br>№ 4 города<br>Костанай»    | ИП BLUE                                                | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-00-2/9304 решение от<br>10.01.2019 г              | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок             | Неустойка<br>255 тнг,<br>госпошлина<br>1.203 тнг.                                          |
|                                                   | ТОО Гелика                                             | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-00-2/9512 решение от<br>12.02.2019 г              | О признании<br>недобросове<br>стным<br>потенциальн<br>ым<br>поставщик<br>ом | Неустойка<br>4.602,42 тнг,<br>госпошлина<br>1.203 тнг.                                     |
|                                                   | ТОО Мун трейд                                          | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-00-2/9594 решение от<br>17.01.2019 г              | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок             | Неустойка<br>54.128 тнг,<br>госпошлина<br>1.203 тнг.                                       |
|                                                   | ТОО NRM<br>GROUP                                       | Иск удовлетворен,<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-19-00-2/38 решение от<br>04.02.2019 г              | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок             | Взыскать<br>госпошлину<br>1.203 тнг.<br>Дополнительн<br>ое решение<br>суда от<br>29.03.19г |
|                                                   | ТОО MILLION<br>GROUP                                   | Иск удовлетворен<br>частично, СМЭС<br>Костанайской<br>области, № 3971-19-00-2/106 решение от<br>06.02.2019 г | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок             | Взыскать<br>неустойку 720<br>тнг,<br>госпошлина<br>22 тнг                                  |
| КГП<br>«Поликлиника<br>№ 4 города<br>Костанай»    | ТОО<br>Международный<br>последипломного<br>образования | В иске отказано<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-19-00-2/68 решение от<br>04.02.2019 г                | О признании<br>недобросове<br>стным<br>участником<br>госзакупок             | Неустойка<br>89,6 тнг,<br>госпошлина<br>1.203 тнг.                                         |
| РГП на ПХВ<br>Национальный<br>центр<br>экспертизы | КГП<br>«Поликлиника №<br>4 города<br>Костанай»         | Иск удовлетворить<br>СМЭС Костанайской<br>области, № 3971-18-00-2/2879 от                                    | О взыскании<br>суммы<br>задолженное<br>сти                                  | Взыскана<br>сумма<br>задолженност<br>и в размере                                           |



|  |  |              |  |                                                |
|--|--|--------------|--|------------------------------------------------|
|  |  | 09.07.2018 г |  | 511.200 тенге,<br>гос. пошлина<br>15.436 тенге |
|--|--|--------------|--|------------------------------------------------|

### **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 КГП.

### **Вопросы страхования**

Страховая индустрия в Республике Казахстан находится на стадии развития, и многие формы страховой защиты, распространенные в других регионах мира, еще не являются доступными в целом. КГП страхует автотранспорт и работников.

КГП не имеет покрытия по своим зданиям и объектам сооружения, страхования на случай чрезвычайных ситуаций. До тех пор, пока КГП не будет иметь достаточного страхового покрытия, существует риск того, что убыток или разрушение определенных активов могут оказать существенное отрицательное влияние на деятельность КГП и ее финансовое состояние.

### **Операции со связанными сторонами**

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из них имеет возможность контролировать другую, или может оказывать существенное влияние при принятии другой.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами, с которыми КГП осуществляло значительные операции в течение 12 месяцев, завершающихся 31 декабря 2018, 2017 годов, или имела значительные задолженности по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 годов, детально описаны далее:

| <b>Связанная сторона</b>    | <b>Характер взаимоотношений с КГП</b>                                                          |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Акимат Костанайской области | Единственный участник КГП «Поликлиника №4 города Костанай» со 100% вкладом в Уставном капитале |



В таблицах далее следует описание операций, осуществляемых с предприятиями, органом государственного управления которых является Управление здравоохранения акимата Костанайской области:

| Дебиторская задолженность<br>КГП перед связанными<br>сторонами | 31 декабря 2018 года | 31 декабря 2017 года |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| НАО "ФСМС"                                                     | 34 106               | -                    |
| <b>Итого</b>                                                   | <b>34 106</b>        |                      |

| Связанная сторона                                                 | Услуги и товары,<br>предоставленные КГП<br>(приобретение)                                                                                                                                                                                                                                               | 2018 год | 2017 год |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| ГККП "Костанайское<br>областное<br>патологоанатомическое<br>бюро" | Проведение гистологических<br>исследований II категории<br>сложности.                                                                                                                                                                                                                                   | 810,9    |          |
| КГП "Костанайская<br>станция скорой<br>помощи" УЗАКО              | Вывоз специализированной<br>(врачебной) бригады, вывоз<br>фельдшерской бригады.                                                                                                                                                                                                                         | 19 084,2 |          |
| КГП «Костанайская<br>областная детская<br>больница»               | Медицинские услуги<br>(консультации хирурга,<br>невропатолога,<br>гастроэнтеролога и др), услуги<br>по анестезиологическому<br>сопровождению детей на МРТ и<br>КТ.                                                                                                                                      | 1 095,8  | 936,9    |
| КГП «Костанайская<br>областная больница»<br>УЗАКО                 | Медицинские услуги (МРТ<br>головного мозга с<br>ангиографией, МРТ брюшной<br>полости и забрюшинного<br>пространства с контрастом,<br>плазмозферез). Консультации<br>(аллерголога, пульманолога,<br>оториноларинголога). ЭХО<br>кардиография, урография<br>внутривенная, УЗИ<br>брахиоцефального ствола. | 1 389,1  | 2 584,4  |
| КГП «Костанайский                                                 | Медицинские услуги                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3 006,3  | 3 989,3  |



|                                                          |                                                                                                                                                                                                     |                 |                 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| областной онкологический диспансер»                      | (цитологические исследования, УЗИ молочных желез, гистологическое исследование). Консультации рентгенолога, уролога. КТ без контраста, КТ с контрастированием, тонкоигольная аспирационная биопсия. |                 |                 |
| ГКП «Костанайская областная офтальмологическая больница» | Медицинские услуги (массаж слезного мешка, расчет размера ИОЛ, периметрия). Консультация офтальмолога.                                                                                              | 7 181           | 8 751,4         |
| КГП «Поликлиника №1 города Костанай»                     | Медицинские услуги (фибросканирование печени). Консультации инфекциониста.                                                                                                                          | 48,9            | 158,8           |
| КГП «Поликлиника №2 города Костанай»                     | Медицинские услуги (холтермониторирование, электрокардиограммы)                                                                                                                                     |                 | 317,1           |
| КГП Костанайский перинатальный центр»                    | Медицинские услуги (УЗГД сосудов плода, УЗИ). Консультации акушер-гинеколога, генетика.                                                                                                             | 17 840,3        | 14 829,7        |
| КГП «Областной центр крови»                              | Медицинские услуги (определение наличия антител в непрямом тесте Кумбса, определение титра антител в непрямом тесте Кумбса)                                                                         | 1 359           | 1 078           |
| КГКП "Костанайский областной противотуберку" УЗАКО       | Медицинские услуги (общий анализ крови на анализаторе, бактериоскопия макроты). Консультация физиатра.                                                                                              | 99,1            |                 |
| <b>Итого</b>                                             |                                                                                                                                                                                                     | <b>51 914,6</b> | <b>32 645,6</b> |

| <b>Связанная сторона</b>     | <b>Услуги и товары, предоставленные КГП (реализация)</b> | <b>2018 год</b> | <b>2017 год</b> |
|------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| КГП "Костанайская ЦРБ" УЗАКО | Медицинские услуги (маммография 4 снимка).               |                 | 615,6           |
| КГП «Поликлиника №2          | Медицинские услуги                                       | 1 062,8         | 3 395           |



|                                                                                 |                                                                                                                                       |                    |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|
| города Костанай»                                                                | (маммография 4 снимка, видеоларингоскопия, тотальная фиброколоноскопия).                                                              |                    |                 |
| КГУ «КО центр по профилактике и борьбе со СПИДом                                | Медицинские услуги (медицинский осмотр персонала)                                                                                     |                    | 122,4           |
| ГУ «Управление здравоохранения акимата Костанайской области»                    | Материально-техническое оснащение гос. предприятий. Услуги по проведению скрининговых осмотров населения.                             | 43 940             | 37 261          |
| КГКП «Костанайский областной центр проблем формирования здорового образа жизни» | Услуги в рамках МЦЗ, услуги по стерилизации бикс, услуги в рамках Антитабак.                                                          |                    | 1 919,7         |
| КГП на ПХВ «Костанайская областная офтальмологическая больница»                 | Услуги по медицинскому осмотру персонала.                                                                                             |                    | 44,6            |
| НАО «ФСМС»                                                                      | Услуги по оказанию стационарозамещающей помощи, услуги по оказанию АПП, оплата КДУ не включенная в подушевой норматив (стоматология). | 1 086 939          |                 |
| КГП «Поликлиника №1 города Костанай»                                            | Медицинские услуги (маммография 4 снимка).                                                                                            | 1 937,6            |                 |
| <b>Итого</b>                                                                    |                                                                                                                                       | <b>1 133 879,4</b> | <b>43 358,3</b> |

### Вознаграждения ключевому руководящему персоналу

Вознаграждения ключевому руководящему персоналу, состоящему из 5 человек в 2018 году и 5 человек в 2017 году за годы, закончившиеся 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 годов, составляет 14.566 тыс.тенге и 15.647 тыс.тенге соответственно.



