

Финансовая отчётность
Государственного коммунального предприятия
на праве хозяйственного ведения
«Центральная городская клиническая больница»
Управления здравоохранения г. Алматы

За отчетный период, закончившийся 31 декабря 2016 г.,
с отчетом независимого аудитора

СОДЕРЖАНИЕ

	<u>стр.</u>
Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2016 г.	3
Отчет независимого аудитора.....	4
Финансовая отчетность	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о прибылях и убытках	9
Отчет о движении денег	11
Отчет об изменениях в собственном капитале	13
Примечания к финансовой отчетности.....	16



Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2016 г.

16 мая 2017 г.

в ТОО «Аудиторская Компания «ИНТЕР-ПРОФ аудит»

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном на стр. 4 - 6 отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы (далее «Организация»).

Руководство Организации отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств и изменения собственного капитала за год, завершившийся 31 декабря 2016 г., в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- соблюдение требований МСФО;
- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;

- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Организации;

- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющее в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Организации и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;

- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

- принятие мер в пределах своей компетентности для защиты активов Организации;

- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2016 г. утверждена к выпуску 20 февраля 2016 г. руководством Организации.

Н.Б. Турдалиев
Директор



У.С. Кыстаубекова
Гл. бухгалтер



характера учетных записей в Организации мы не смогли проверить количество запасов посредством других аудиторских процедур.

Финансовая отчетность содержит искажения. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении остатков запасов. В ходе проведения альтернативных процедур нами выявлено фактическое отсутствие запасов на 01.01.2016 г., а именно номенклатура «Центральная аптека» в количестве 34 штуки на сумму **40 855 тысяч тенге**.

Потенциальное влияние, вызванное невозможностью получения достаточных аудиторских, доказательств не представляется существенным для финансовой отчетности, однако является основанием для выражения мнения с оговоркой.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;



– оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

– делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

– проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора:

Аудитор

Т.А. Позднякова



Квалификационное свидетельство аудитора № 0000203
Выдано Квалификационной комиссией
по аттестации аудиторов РК 18 сентября 2014 г.

ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы
 Примечания к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.
 Суммы выражены в тыс. тенге

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
 по состоянию на 31 декабря 2016 года

АКТИВЫ	Примечания	2016	2015 после коррективов	2015 до корректировки
I. Краткосрочные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	2	17 259 ₸	4 188	4 188
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		-	-	-
Производные финансовые инструменты		-	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки		-	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения		-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы		-	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	3	36 020	42 839	42 239
Текущие налоговые активы	4	32 739	38 768	20 499
Запасы	5	370 230	348 133	346 413
Прочие краткосрочные активы	6	13 029	106	2 004
Итого краткосрочных активов		469 277	434 034	415 343
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи		-	-	-
II. Долгосрочные активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		-	-	-
Производные финансовые инструменты		-	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки		-	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения		-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы		-	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		-	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		-	-	-
Инвестиционное имущество		-	-	-
Основные средства	7	2 189 719	2 331 098	2 208 794
Биологические активы		-	-	-
Разведочные и оценочные активы		-	-	-
Нематериальные активы	8	1 600	1 939	1 939
Отложенные налоговые активы		-	-	-
Прочие долгосрочные активы		-	-	-
Итого долгосрочных активов		2 191 319	2 333 037	2 210 733
БАЛАНС		2 660 596	2 767 071	2 626 076



ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы
 Примечания к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.
 Суммы выражены в тыс. тенге

	Примечания	2016	2015 после корректировки	2015 до корректировки
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ				
III. Краткосрочные обязательства				
Займы				
Производные финансовые инструменты		-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		-	-	28 681
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	9	212 949	160 224	87 681
Краткосрочные резервы	10	16 906	4 500	7 815
Текущие обязательства по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	11	43 285	14 809	15 517
Вознаграждения работникам	12	-	154	370
Прочие краткосрочные обязательства	13	2 023	5 125	439
Итого краткосрочных обязательств		275 163	184 812	140 503
IV. Долгосрочные обязательства				
Займы				
Производные финансовые инструменты		-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		-	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	14	40 518	68 140	39 458
Долгосрочные резервы		-	-	-
Отложенные налоговые обязательства		-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	15	602 479	534 809	590 696
Итого долгосрочных обязательств		642 997	602 949	630 154
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	16	986 237	986 237	986 237
Эмиссионный доход		-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты		-	-	-
Резервы	17	528 998	564 599	533 214
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18	227 201	428 474	335 968
Итого капитал		1 742 436	1 979 310	1 855 419
БАЛАНС		2 660 596	2 767 071	2 626 076

Н.Б. Турдалин
 Директор

У.С. Кыстаубекова
 Гл. бухгалтер



ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы
 Примечания к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.
 Суммы выражены в тыс. тенге

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
 За период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.

	Примечания	2016	2015 после корректировки	2015 до корректировки
Выручка	19	2 866 251	2 233 266	2 229 939
Себестоимость реализованных товаров и услуг	20	2 908 396	1 712 348	1 660 186
Валовая прибыль		(42 145)	520 918	569 753
Расходы по реализации		-	627 927	613 168
Административные расходы	21	151 405	174 232	169 200
Прочие расходы	22	92 904	23 298	24 173
Прочие доходы	23	12 175	259 593	263 341
Итого операционная прибыль (убыток)		(274 279)	(44 946)	26 553
Доходы по финансированию	24	870	-	-
Расходы по финансированию	25	-	2 678	2 773
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		-	-	-
Прочие неоперационные доходы		-	-	-
Прочие неоперационные расходы		-	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения		(273 409)	(47 624)	23 780
Расходы по подоходному налогу		-	-	825
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности		(273 409)	(47 624)	22 955
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности		-	-	-
Прибыль за год относимая на:				
собственников материнской организации		-	-	-
долю неконтролирующих собственников		(273 409)	(47 624)	22 955
Прочая совокупная прибыль, всего		-	-	-
в том числе:				
Переоценка основных средств		-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющих для перепродажи		-	-	-



ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы
 Примечания к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.
 Суммы выражены в тыс. тенге

Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	-	-	-
Прибыли (убытки) от отложенных налоговых обязательств (активов)	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	-	-	-
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	-	-	-
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	-	-	-
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	-	-	-
Общая совокупная прибыль	(273 409)	(47 624)	22 955

Н.Б. Турдалиев
 Директор



У.С. Кыстаубекова
 Гл. бухгалтер



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

(прямой метод)

За период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.

Показатели	2016	2015
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	2 878 174	2 273 907
в том числе:		
реализация товаров и услуг	2 510 582	2 263 195
прочая выручка	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	352 070	303
поступления по договорам страхования	-	-
полученные вознаграждения	-	-
прочие поступления	15 522	10 409
2. Выбытие денежных средств, всего	2 823 283	2 213 501
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	1 294 444	939 912
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	456	-
выплаты по оплате труда	1 125 454	928 844
выплата вознаграждения	2 552	2 678
выплаты по договорам страхования	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	357 593	324 385
прочие выплаты	42 794	17 682
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	54 891	60 406
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	-	-
в том числе:		
реализация основных средств	-	-
реализация нематериальных активов	-	-
реализация других долгосрочных активов	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	-	-
реализация прочих финансовых активов	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	-	-
полученные дивиденды	-	-
полученные вознаграждения	-	-
прочие поступления	-	-



ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы
 Примечания к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.
 Суммы выражены в тыс. тенге

2. Выбытие денежных средств, всего	41 810	82 279
в том числе:		
приобретение основных средств	41 810	82 279
приобретение нематериальных активов	-	-
приобретение других долгосрочных активов	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	-	-
приобретение прочих финансовых активов	-	-
предоставление займов	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	-	-
прочие выплаты	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(41 810)	(82 279)

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности

1. Поступление денежных средств, всего	-	-
в том числе:		
эмиссия акций и других финансовых инструментов	-	-
получение займов	-	-
полученные вознаграждения	-	-
прочие поступления	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	-	-
в том числе:		
погашение займов	-	-
выплата вознаграждения	-	-
выплата дивидендов	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	-	-
прочие выбытия	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	-	-
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	-	-
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств	13 071	(21 873)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	4 188	26 061
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	17 259	4 188

Н.Б. Турдалин
 Директор



У.С. Кыстаубекова
 Главный бухгалтер



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
 За период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.

Наименование компонентов	Капитал материнской организации			Итого капитал
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	
Сальдо на 1 января предыдущего года	986 237	564 600	281 627	1 832 464
Изменения в учетной политике	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо	986 237	564 600	281 627	1 832 464
Общая совокупная прибыль, всего	-	(31 386)	54 341	22 955
Прибыль (убыток) за год	-	-	22 955	22 955
Прочая совокупная прибыль, всего, в т.ч:	-	(31 386)	31 386	-
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	-	(31 386)	31 386	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего, в т.ч:	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями, в т.ч:	-	-	-	-
стоимость услуг работников	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-	-	-	-



ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы
 Примечания к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.
 Суммы выражены в тыс. тенге

налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-	-	-	-
Взносы собственников	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-
Выплата дивидендов	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	-	-	-	-
Сальдо на 1 января отчетного года до корректировки	986 237	533 214	335 968	1 855 419
Сальдо на 1 января отчетного года после корректировки	986 237	564 599	428 474	1 979 310
Изменение в учетной политике	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо	986 237	564 599	428 474	1 979 310
Общая совокупная прибыль, всего	-	-	(236 874)	(236 874)
Прибыль (убыток) за год	-	-	(273 409)	(273 409)
Корректировка нераспределенной прибыли прошлых лет	-	-	36 535	36 535
Прочая совокупная прибыль, всего, в т.ч:	-	(35 601)	35 601	-
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	-	(35 601)	35 601	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	-	-	-	-
Операции с собственниками всего, в т.ч:	-	-	-	-



ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы
 Примечания к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.

Суммы выражены в тыс. тенге

Вознаграждения работников акциями в т.ч:	-	-	-	-
стоимость услуг работников	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-	-	-	-
Взносы собственников	-	-	-	-
-Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	-	-	-	-
Выплата дивидендов	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года	986 237	528 998	227 201	1 742 436

Н.Б. Турдалин
 Директор



У.С. Кыстаубекова
 Гл. бухгалтер



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.

ОРГАНИЗАЦИЯ БИЗНЕСА

ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы (далее «Организация») зарегистрировано в Министерстве Юстиции Республики Казахстан за № 24275-1910-ГП от 12.02.1999 г.

Является государственным предприятием на праве хозяйственного ведения в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Организации присвоен БИН 990240002959.

В качестве плательщика налога на добавленную стоимость Организация зарегистрирована 01.01.2002 г. Налоговым комитетом по Бостандыкскому району г. Алматы (Свидетельство № 0002538 серии 60001).

Юридический адрес Организации:

Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Жандосова, 6.

Местонахождение Организации:

Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Жандосова, 6.

ИИК KZ09826A1KZTD2019896 и KZ09826A1KZTD2019894 в АФ АО «АТФ Банк» г. Алматы, БИК ALMNKZKA.

Общее количество сотрудников в Организации на 31 декабря 2016 г. составляло 947 человека.

Право собственности по отношению к Организации осуществляет собственник – Аппарат Акима города Алматы.

Основным видом деятельности является здравоохранение, а именно: больница широкого профиля.

Организация осуществляет свою деятельность на основе следующих документов и нормативных актов:

- Устава Организации;
- Конституции РК;
- Закона Республики Казахстан «Об охране здоровья граждан Республики Казахстан»;
- Прочих законов, нормативных актов, инструкций и методических рекомендаций по ним, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность организаций Республики Казахстан.

1. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО»), включая все принятые ранее стандарты IAS и интерпретации КМСФО (МСФО), и полностью соответствует им.

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по справедливой стоимости и только для основных средств – по исторической стоимости. Финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге, и все денежные суммы округлены до ближайшей тысячи тенге, если не указано иное.

Организация составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» № 234-III от 28.02.2007 г.

Организация применяет МСФО в качестве главной основы учета при подготовке финансовой отчетности за период, заканчивающийся 31 декабря 2016 г. Финансовая отчетность представляется ежегодно. При этом отчетной датой является 31 декабря.

При подготовке данной финансовой отчетности Организация не применяла стандарты и интерпретации, выпущенные и вступившие в силу с 01.01.2016 г., а также выпущенные, но не



вступившие в силу до даты выпуска данной финансовой отчетности. Руководство Компании полагает, что неприменение стандартов и интерпретаций, действующих с 01.01.2016 года, не приведет к существенным изменениям в финансовой отчетности, и следовательно, не повлияет на экономические решения, принимаемые ее пользователями.

Принятие новых и пересмотренных стандартов

Стандарты и Интерпретации, принятые в текущем периоде:

Организация приняла следующие новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации в течение года:

- Поправки к МСФО 39 – «Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования»;
- Поправки к МСФО 36 – «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов»;
- Поправки к МСБУ 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»;
- Разъяснение КРМСФО 21 «Сборы».

в течение года:

Принятие вышеперечисленных стандартов не имело эффекта на результаты операций или на финансовое положение Организации.

Выпущенные Стандарты и Интерпретации, которые будут приняты в будущих периодах

На дату утверждения настоящей консолидированной финансовой отчетности, следующие Интерпретации и Стандарты были выпущены, но еще не вступили в силу:

	Действительно для учетных периодов, начинающихся с или после
Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 гг.	1 января 2016 г.
МСФО 14 «Счета отложенных тарифных разниц»	1 января 2016 г.
Поправки к МСФО 16 и МСФО 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»	1 января 2016 г.
МСФО 15 «Выручка по договорам с клиентами»	1 января 2017 г.
МСФО 9 «Финансовые инструменты»	1 января 2018 г.

Руководство предполагает, что принятие данных Стандартов и Интерпретаций не окажет существенного влияния на финансовое положение Организации, отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе и отчет о движении денежных средств.

Принцип начисления

При составлении финансовой отчетности, за исключением информации о движении денежных средств, Организация применяет метод начисления. Согласно методу начисления операции и события признаются тогда, когда они произошли, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся, а именно:

- доходы признаются в отчете о прибылях и убытках тогда, когда они заработаны или имеет место увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов;
- расходы и убытки признаются в отчете о прибылях и убытках тогда, когда они понесены или имеет место уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением активов.

Принцип непрерывной деятельности

При составлении финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство оценивает способность Организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности, если только у руководства нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении



масштабов деятельности Организации. Когда руководство в процессе формирования мнения осведомлено о событиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации осуществлять свою деятельность в дальнейшем, эти события раскрываются при составлении финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывной деятельности, который предполагает, что Организация будет продолжать свою деятельность в течение длительного периода времени и не имеется подтверждения того, что Организация будет ликвидирована.

Валюта представления финансовой отчетности

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Организация ведёт свои записи в казахстанских тенге. Любая другая валюта, помимо тенге, рассматривается как иностранная валюта. Активы и обязательства на отчетную дату, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по обменному курсу, установленному Национальным банком Республики Казахстан на дату составления бухгалтерского баланса. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие в результате пересчёта активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках отчетного периода.

Определение денежных средств и их эквивалентов

При составлении финансовой отчетности Организация раскрывает состав денежных средств и их эквивалентов и представляет сверку сумм в отчете о движении денежных средств с эквивалентными статьями, представленными в бухгалтерском балансе.

Денежные средства включают деньги на расчетных счетах и в кассе Организации.

Эквиваленты денежных средств включают краткосрочные высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

При наличии ограниченных к использованию денежных средств и их эквивалентов, сумма таких денежных средств раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности.

В отчете о движении денежных средств Организация раскрывает движение денежных средств от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности применяя прямой метод составления отчета.

Признание и оценка дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность Организации представляет собой выраженные в денежной форме обязательства юридических и физических лиц перед Организацией, с которыми оно вступает в определенные взаимоотношения, и подразделяется на:

- краткосрочную дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков (счета к получению);
- долгосрочную дебиторскую задолженность;
- дебиторскую задолженность сотрудников (ссуды, авансы выданные по заработной плате, суммы выданные в подотчет на приобретение запасов или командировочные расходы);
- краткосрочные авансы выданные;
- налоги, оплаченные авансом.

Дебиторская задолженность классифицируется в финансовой отчетности как краткосрочная, когда предполагается, что будет получена в течение года или в течение текущего операционного цикла, в зависимости оттого, что из них более продолжительно. Вся другая дебиторская задолженность классифицируется как долгосрочная.

Счета к получению – это суммы задолженности покупателей за реализованные товары и услуги, которые подтверждаются счетами-фактурами и признаются тогда, когда признаются связанные с ними заработанные доходы. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, классифицируются как краткосрочные обязательства и не включаются в состав дебиторской задолженности.



Товары и услуги, оплаченные авансом – это суммы задолженности поставщиков перед Организацией по поставкам товаров и услуг, оплаченных предварительно. Дебиторская задолженность по товарам и услугам, оплаченным авансом, закрывается на соответствующие счета материальных активов или расходы в том отчетном периоде, когда будут получены товары или услуги. По результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и на основе анализа сроков возникновения задолженности по отдельному дебитору (или конкретному выставленному счету) на конец отчетного периода формируется резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Признание и оценка запасов

Запасы Организации представляют собой оборотные активы, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности; находящиеся в процессе производства для такой продажи; или, имеющиеся в виде сырья и материалов, предназначенных для использования в производственном процессе и в иной деятельности Организации. Запасы признаются по стоимости приобретения, которая включает покупную цену, импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, а также расходы на транспортировку, обработку и другие расходы, непосредственно связанные с приобретением запасов.

Для оценки себестоимости запасов используется метод средневзвешенной стоимости.

Признание и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с МСФО(IAS 16), согласно которого объект признается в качестве основного средства когда: используется для производства или поставки готовой продукции (товаров, работ, услуг), для сдачи в аренду другим организациям или для административных целей и когда предполагаемый срок использования более одного года. Первоначально основные средства учитываются по стоимости приобретения, которая включает покупную цену, импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, а также расходы на транспортировку и любые прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению.

Последующие затраты, относящиеся к объекту основных средств, который уже был признан, признаются как расходы того отчетного периода, в котором они были понесены.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения, накопленных впоследствии.

При начислении амортизации основных средств применяется прямолинейный метод. Срок полезного использования основных средств определяется Организацией самостоятельно, с учетом срока предполагаемой службы полезности актива. Амортизируемая стоимость определяется путем вычитания ликвидационной стоимости, которая по всем основным средствам индивидуальна. Амортизационные отчисления за период признаются в качестве расходов в составе себестоимости выпускаемой продукции соответствующего отчетного периода.

Объект основных средств списывается с учета при его выбытии, или в том случае, когда руководством Организации принимается решение о прекращении использования актива, и от его выбытия далее не ожидается получение экономических выгод. Финансовый результат от выбытия или списания активов определяется как разница между суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются в отчете о прибылях и убытках отчетного периода.

Признание и оценка фактических обязательств

Фактические обязательства Организации признаются на основании условий договоров, контрактов и законодательных требований и отражаются по стоимости их погашения. Фактические обязательства классифицируются как краткосрочные и долгосрочные.

Краткосрочными являются обязательства, погашение которых предполагается в течение года или в течение текущего операционного цикла, в зависимости от того, что из них более продолжительно. Все другие обязательства классифицируются как долгосрочные. К фактическим обязательствам относятся:

- краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам;
- краткосрочная задолженность по оплате труда;
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков;
- обязательства по налогам;
- прочая краткосрочная кредиторская задолженность;
- прочие долгосрочные финансовые обязательства;
- прочая долгосрочная кредиторская задолженность.

Фактические обязательства Организации учитываются по себестоимости.

Вознаграждение персоналу

Заработная плата административного персонала начисляется в соответствии с установленными окладами согласно штатному расписанию. При этом применяется повременная форма оплаты труда.

Заработная плата производственного персонала начисляется с применением повременной системы оплаты труда, сдельной системы оплаты труда, в соответствии с квалификацией, привязанной к производственным показателям.

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, себестоимости или амортизируемой стоимости.

Справедливая стоимость-это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства между участниками рынка на дату оценки.

Амортизируемая стоимость представляет величину, в отношении которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании за вычетом выплат в погашении основной суммы долга, уменьшенных или увеличенных на величину начисленных процентов, а для финансовых активов - за вычетом убытков от обесценения.

Признание выручки от реализации товаров и услуг

Учет выручки от реализации услуг ведется в соответствии с МСФО(IAS 18), согласно которого выручка должна оцениваться по справедливой стоимости полученного или ожидаемого встречного предоставления. Сумма выручки, возникающей от операции, определяется договором между Организацией и покупателем или пользователем актива.

Выручка от реализации услуг признается, когда сумма выручки может быть надежно оценена; существует вероятность поступления экономических выгод; стадия завершенности операции по состоянию на отчетную дату может быть надежно определена; затраты, понесенные для осуществления операции и затраты, необходимые для ее завершения, могут быть достаточно определены. Когда результат операции, предполагающий оказание услуг, не может быть надежно оценен, выручка признается только на величину признанных возмещаемых расходов.

В случае если возникает неопределенность по поводу поступления денежных средств, включенных в выручку, недополученная сумма, или сумма, вероятность поступления которой перестала существовать, признается в качестве расхода отчетного периода, а не как корректировка суммы первоначально признанной



ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы
Примечания к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.
Суммы выражены в тыс. тенге

Признание расходов

Расходы принимают форму оттока или уменьшения материальных и денежных активов. Расходы по предоставленным услугам, по отгруженным товарам признаются в момент отгрузки товара, предоставления услуг в сумме, по которой они учитывались, в том отчетном периоде, когда признаются соответствующие доходы.

Убытки представляют другие статьи, которые подходят под определение расходов и могут возникать или не возникать в ходе обычной деятельности. Убытки представляют собой уменьшение экономических выгод, и поэтому не отличаются от других расходов.

Резервы

Резервы отражаются в финансовой отчетности тогда, когда Организация имеет текущее (правовое или вытекающее из практики) обязательство в результате событий, произошедших в прошлом, а также существует вероятность того, что произойдет отток средств, связанных с экономическими выгодами, для погашения обязательства, и может быть произведена соответствующая достоверная оценка этого обязательства. Если Организация ожидает, что резерв будет возмещен, возмещение отражается как отдельный актив, но только тогда, когда возмещение является достаточно вероятным.

2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства Организации в финансовой отчетности представлены как денежная наличность, находящаяся на счетах в кассе и банке.

	2016	2015
Денежные средства в кассе	26	1 815
Расчетный счет в АТФ банке	17 233	2 373
Итого денежные средства и их эквиваленты	17 259 <i>ч</i>	4 188

Денежные средства, ограниченные в распоряжении, отсутствуют.

3. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В результате событий после даты утверждения Финансовой отчетности за 2015 г. и подтверждения ее аудиторской организацией произошли изменения в финансовой отчетности, повлекшие за собой ее корректировку.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 г. представлена следующим образом:

	2016	2015 после корректировки
Торговая дебиторская задолженность	35 434	41 764
Краткосрочная задолженность работников	586 <i>ч</i>	197
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	-	878
Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	36 020	42 839

Торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	2016	2015
"Медикер" "Медикер Ассистанс"	6 927	7 518
Dostar Medical Services Group TOO	7 101	5 960
ГУ Центральный военный госпиталь КНБ РК- в/ч 253	1 055	1 055
MEDICAL ASSISTANCE GROUP	5 661	6 317



ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы
 Примечания к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.

Суммы выражены в тыс. тенге

Азамат Курьлыс	-	1 749
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника ветеранов ВОВ"	1 450	1 450
Архимедес Казахстан АО	1 543	1 784
Детская городская клиническая инфек. Больница	1 178	1 655
Интертич ТОО	4 982	1 350
Медикер	5 484	5 484
Прочие	928	8 317
Резерв по сомнительным требованиям	(875)	(875)
Итого торговая дебиторская задолженность:	35 434	41 764

4. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Текущие налоговые активы по состоянию на 31.12.2016 г. представляют собой:

	2016	2015 после корректировки
Налог на добавленную стоимость	30 644	34 489
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	2 095	4 279
Итого текущие налоговые активы	32 739	38 768

5. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31.12.16 г. общая балансовая стоимость запасов составляет 370 732 тысяч тенге и по видам представлена следующим образом:

	2016	2015 после корректировки
Медикаменты и перевязочные средства	177 372	193 262
Мед.инструмент	48 450	17 465
Хоз. товары, моющие	1 353	244
Инвентарь	135 918	128 220
Продукты питания	1 316	2 363
ГСМ	3 846	2 509
Прочие материалы	1 975	1 815
Готовая продукция	-	2 174
Товары	-	81
Итого запасов	370 230	348 133

В течение 2016 года было приобретено запасов на сумму 1 100 968 тысяч тенге, списано запасов на сумму 1 078 871 тысяч тенге.

Запасы, отраженные в финансовой отчетности, являются собственностью Организации, не заложенной в качестве обеспечения каких-либо обязательств.

6. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы на 31.12.2016 г. представляют собой:

	2016	2015 после корректировки
Краткосрочные расходы будущих периодов	3 301	-
Авансы уплаченные	9 728	106
Итого прочие краткосрочные активы	13 029	106



7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2016 г. составляет 2 189 719 тысяч тенге.
 Движение основных средств представлено в следующей таблице:

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие активы	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2015 г.	1 642 542	2 322 913	94 018	27 261	4 086 734
Поступление	309 792	1 016 025	8 300	62 662	1 396 779
Выбытие	-	779 699	4 652	44 227	828 578
Накопленная амортизация на 31.12.2015 г.	1 132 471	1 123 491	51 552	16 323	2 323 837
Балансовая стоимость на 31.12.2015 г. после корректировки	819 863	1 435 748	46 114	29 373	2 331 098
Первоначальная стоимость на 01.01.2016 г.	1 952 334	2 559 239	97 666	45 696	4 654 935
Поступление	-	614 608	165 723	46 967	827 298
Выбытие	-	547 151	180 527	48 203	775 881
Накопленная амортизация на 31.12.2016 г.	1 159 656	1 291 934	46 136	18 907	2 516 633
Балансовая стоимость на 31.12.2016 г.	792 678	1 334 762	36 726	25 553	2 189 719

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2016 г. составляет 1 600 тысяч тенге.
 Движение нематериальных активов представлено в следующей таблице:

	Программное обеспечение, лицензии и др.
Первоначальная стоимость на 01.01.2015г.	2500
Поступление	-
Выбытие	-
Накопленная амортизация на 31.12.2015 г.	561
Балансовая стоимость на 31.12.2015 г. после корректировки	1939
Первоначальная стоимость на 01.01.2016г.	2500
Поступление	243
Выбытие	-
Накопленная амортизация на 31.12.2016 г.	1 143
Балансовая стоимость на 31.12.2016г.	1 600

9. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2016 г. краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представляет собой:

	2016	2015 после корректировки
ТОО "Медицинские газовые системы"	8 826	-
Арех СО	5 357	-
Diamed Technik (Диамед Техник) ТОО	23 284	41 629
IMPLANTECH (ИМПЛАНТЭК) ТОО	2 100	-
INKAR ТОО	3 960	7 155
IVD HOLDING ТОО	2 231	806



ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы
 Примечания к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.
 Суммы выражены в тыс. тенге

JOINT MEDICAL TOO	-	3 200
Medimport Central Asia TOO	-	6 987
SV medical TOO	14 409	1 275
Zalma Ltd TOO	1 819	7 182
Алматинские тепловые сети	4 812	5 941
Альбеда TOO	-	4 631
БИОЛА МФК TOO	3 274	3 009
Вартамана Казахстан ЛТД TOO	2 639	1 538
Гелика TOO	2 579	-
Дельрус РК TOO	8 281	7 092
Дженерал Электрик Интернешнл Инк	-	3 800
Имидж Инвест TOO	2 580	-
Каз-ФармоДез TOO	212	3 383
Литас TOO	14 526	6 345
МедикЛайн TOO	1 224	7 104
Медилэнд	592	4 073
МедКор TOO	19 648	-
Медэкс плюс TOO	9 453	1 860
Мирзаев Х.М.	-	4 728
Нано-Фарм TOO	4 628	601
НУР-МАЙ Фармация TOO	2 454	3 398
Санжар Фирма TOO	2 618	6 286
Спасательный круг МФ TOO	2 307	2 193
Эль-Фарм TOO	3 753	-
МедиДез МПО TOO	2 019	-
A.N.P. TOO	1 767	-
FMK TECHNOLOGY TOO	1 620	-
L-Фарма	1 145	-
SATKOR TOO	1 742	-
Азия-химмед TOO	1 562	-
Алма Мед	1 895	-
Барт-Медиа	1 375	-
Бастау ДГКП	1 229	-
Биофармед	1 554	-
ДЕНСАУЛЫК ПЛЮС	1 183	-
Медикал Маркетинг Групп Л.Л.С. Филиал	1 224	-
МедиЛаб TOO	1 534	-
Нильсон TOO	1 314	-
Стомаркет TOO	1 993	-
Стофарм TOO	1 403	2 374
TOO "Алания-NORD"	3 345	-
ЭКО-ФАРМ TOO	1 053	-
ЮК обл.союз ветеранов войны в Афганистане TOO УПП	3 159	-
Прочие	33 267	23 634
Итого авансы уплаченные	212 949	160 224

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

В отчетном периоде краткосрочные резервы представлены следующим образом:

	2016	2015 после корректировки
Краткосрочные гарантийные обязательства	16 906	4 500
Итого краткосрочные резервы	16 906	4 500



11. ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ И ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ

Текущие налоговые обязательства по налогам по состоянию на 31.12.2016 г. представляют собой:

	2016	2015 после корректировки
Индивидуальный подоходный налог	10 974	2 900
Социальный налог	8 573	-
Обязательства по социальному страхованию	5 716	5 239
Обязательства по пенсионным отчислениям	13 975	4 846
Прочие налоги	4 047	1 824
Итого текущие обязательства по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	43 285	14 809

3740,2

12. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

По состоянию на 31.12.2016 г. вознаграждения работникам представлены следующим образом:

	2016	2015 после корректировки
Краткосрочная задолженность по оплате труда	-	154
Итого вознаграждения работникам	-	154

13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на отчетную дату прочие краткосрочные обязательства представляют собой краткосрочные авансы полученные:

	2016	2015 после корректировки
Больница инфекционная	1 366	-
Медикер	-	4 936
Прочие	657	189
Итого прочие краткосрочные обязательства	2 023	5 125

14. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на отчетную дату долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представляет собой долгосрочную часть кредиторской задолженности по лизингу перед АО «КазМедТех».

	2016	2015 после корректировки
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	40 518	68 140
Итого долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	40 518	68 140



ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы
 Примечания к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.
 Суммы выражены в тыс. тенге

15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на отчетную дату прочие долгосрочные обязательства представляют собой доходы будущих периодов от передачи оборудования сторонним организациям.

	2016	2015 после корректировки
Прочие долгосрочные обязательства	602 479	534 809
Прочие долгосрочные обязательства	602 479	534 809

16. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2016 г. уставный капитал сформирован полностью и составляет 986 237 тысяч тенге, и в течение 2016 г. не изменялся.

17. РЕЗЕРВЫ

По состоянию на отчетную дату резервы представляют собой резерв на переоценку основных средств.

	2016	2015 после корректировки
Резерв на переоценку основных средств	528 998	564 599
Резерв на переоценку основных средств	528 998	564 599

18. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на отчетную дату нераспределенная прибыль представлена следующим образом:

	2016	2015 после корректировки
Нераспределенная прибыль	227 201	428 474
Итого нераспределенная прибыль	227 201	428 474

19. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации за отчетный период представляет собой:

	2016	2015 после корректировки
Доход от оказания медицинских услуг (платные)	844 908	874 553
Доход от оказания медицинских услуг (бюджет)	1 977 229	1 357 878
Прочие доходы	44 114	835
Итого выручка от реализации	2 866 251	2 233 266

20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализации за отчетный период представляет собой:

	2016	2015 после корректировки
Себестоимость услуг (платные)	636 776	592 421
Себестоимость услуг (бюджет)	2 271 620	1 119 927
Итого себестоимость реализации	2 908 396	1 712 348



21. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы за отчетный период представляют собой:

	2016	2015 после корректировки
Заработная плата и связанные с ней расходы	56 815	85 400
Материалы	48 427	38 232
Юридические услуги	2 032	1 590
Расходы на ремонт и ТО	2 155	980
Услуги банка	2 216	3 220
Амортизация	3 594	3 980
Налоги	4 176	1 940
НДС не принятый к зачету	27 625	16 730
Обучение персонала	1 602	50
Прочие расходы	2 763	22 334
Итого административные расходы	151 405	174 220

22. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за отчетный период представляют собой:

	2016	2015 после корректировки
Заработная плата прочего персонала	69 577	-
Расходы по выбытию активов	23 327	23 294
Итого прочие расходы	92 904	23 294

23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за отчетный период представляют собой:

	2016	2015 после корректировки
Доходы от выбытия активов	-	7 435
Доходы от безвозмездно полученных активов	116	51 696
Прочие доходы	12 059	200 462
Итого прочие доходы	12 175	259 593

24. ДОХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

Доходы от финансирования за отчетный период представлены следующим образом:

	2016	2015 после корректировки
Начисленное вознаграждение по накопительному депозиту	870	-
Итого доходы от финансирования	870	-

25. КОРРЕКТИРОВКА НЕРАСПРЕДЕЛЕННОЙ ПРИБЫЛИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ

В отчетном периоде Организация произвела корректировку нераспределенной прибыли прошлых лет. Корректировка была произведена на основании актов сверки с поставщиками и покупателями.



26. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей данной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Организацией контролем. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Связанной стороной для Организации является Аппарат Акима города Алматы. Операции со связанной стороной в отчетном периоде не производились.

27. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства по налогообложению

Руководство Организации считает, что за отчетный период начислены и уплачены все налоги взимаемые согласно законодательства РК.

Правильность исчисления налогов, в соответствии с налоговым законодательством РК, зачастую зависит от субъективных мнений и оценок налоговых инспекторов, поэтому при проведении проверок существует вероятность того, что мнение руководства Организации и налоговых органов по расчетам налоговых обязательств будет различно, что может привести к штрафам и пеням, суммы которых могут многократно превысить сумму исчисленных налогов.

Практически потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную по состоянию на 31 декабря 2016 г. На момент представления данной финансовой отчетности сумму непредъявленных исков, которые могут появиться, если таковые будут иметь место, или вероятность любого неблагоприятного исхода невозможно определить.

Страхование

Согласно законодательству Республики Казахстан для Организации является обязательным страхование ответственности работодателя за причинение вреда жизни и здоровью работников, а также страхование ответственности владельцев транспортных средств.

В течение отчетного и предшествующего годов Организации не имела страхового покрытия по значительной части основных средств, на случай прекращения финансово-хозяйственной деятельности и ответственности за нанесение ущерба имуществу третьих сторон.

28. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Цели управления финансовыми рисками

Важным элементом деятельности Организации является управление риском. Контроль и управление финансовыми рисками, связанными с операциями Организации, осуществляется путем проведения анализа подверженности риску по степени и величине рисков. Указанные риски включают рыночный риск и риск ликвидности.

Управление риском недостаточности капитала

Управление риском недостаточности капитала Организации направлено на укрепление возможности Организации продолжить деятельность как непрерывно действующее предприятие при максимальном увеличении прибыли для Собственника.

Структура капитала Группы включает уставный капитал, нераспределенную прибыль, как представлено в отчете об изменениях в собственном капитале.

Кредитный риск

По мнению Руководства Организации величина кредитного риска равна сумме торговой дебиторской задолженности и прочих текущих активов за вычетом резервов на обесценение признанных отчетную дату.



ГКП на ПХВ «Центральная городская клиническая больница» Управления здравоохранения г. Алматы
Примечания к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 г.

Суммы выражены в тыс. тенге

Организацией осуществляется политика, предусматривающая постоянный контроль за тем, чтобы сделки заключались с заказчиками, имеющими положительную кредитную историю, и не превышали установленных лимитов кредитования. Кроме того, обязательства покупателей и заказчиков в основном представлены обязательствами от связанных сторон, поэтому Организация считает, что данные обязательства будут погашены по первому требованию.

Организация не является гарантом по обязательствам третьих сторон.

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен.

Организация управляет рыночным риском посредством периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Риск законодательных изменений

Изменения налогового законодательства, а также прочих нормативно-правовых актов регулирующих деятельность компаний, могут оказывать негативное воздействие на бизнес, что может ограничить деятельность Организации.

Валютный риск

Валютный риск – это риск изменений стоимости валюты в международных сделках. Определенная часть денежных поступлений, а также остатки дебиторской и кредиторской задолженностей, выражена в иностранной валюте.

Организация не хеджирует дебиторскую и кредиторскую задолженности, т.к. руководство считает, что валютный риск является незначительным.

Пенсионные выплаты

Организация производит отчисления в пенсионный фонд в размере 10% от заработной платы сотрудников.

В настоящее время у Организации нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, отличных от Государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя вносить текущие платежи, рассчитанные как процент от общих платежей по заработной плате. Кроме того, Организация не имеет выплат, осуществляемых сотрудникам после их выхода на пенсию, и прочих выплат, требующих начисления.

29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты существенных событий, влияющих на финансовую отчетность, не произошло.

Н.В. Турдалин
Директор



У.С. Кыстаубекова
Гл. бухгалтер



Управление юстиции Бостандыкского района Департамента юстиции
города Алматы

Справка о государственной перерегистрации юридического лица
БИН 140540021444

г.Алматы

15.09.2016

Наименование: Товарищество с ограниченной ответственностью
"Аудиторская компания "ИНТЕР-ПРОФ аудит"

Местонахождение: Казахстан, город Алматы, Бостандыкский район,
ул. Масанчи, д. 85, кв. 9

Руководитель управления



Г.Есболганова



16014947



ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

27.09.2016 года16014947

Выдана Товарищество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания "ИНТЕР-ПРОФ аудит"

050022, Республика Казахстан, г. Алматы, УЛИЦА МАСАНЧИ, дом № 85., 9.,
БИН: 140540021444

(полное наименование, местонахождение, бизнес-идентификационный номер юридического лица (в том числе иностранного юридического лица), бизнес-идентификационный номер филиала или представительства иностранного юридического лица – в случае отсутствия бизнес-идентификационного номера у юридического лица/полностью фамилия, имя, отчество (в случае наличия), индивидуальный идентификационный номер физического лица)

на занятие Аудиторская деятельность

(наименование лицензируемого вида деятельности в соответствии с Законом Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях»)

Особые условия

(в соответствии со статьей 36 Закона Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях»)

Примечание Неотчуждаемая, класс 1

(отчуждаемость, класс разрешения)

Лицензиар Комитет финансового контроля. Министерство финансов Республики Казахстан.

(полное наименование лицензиара)

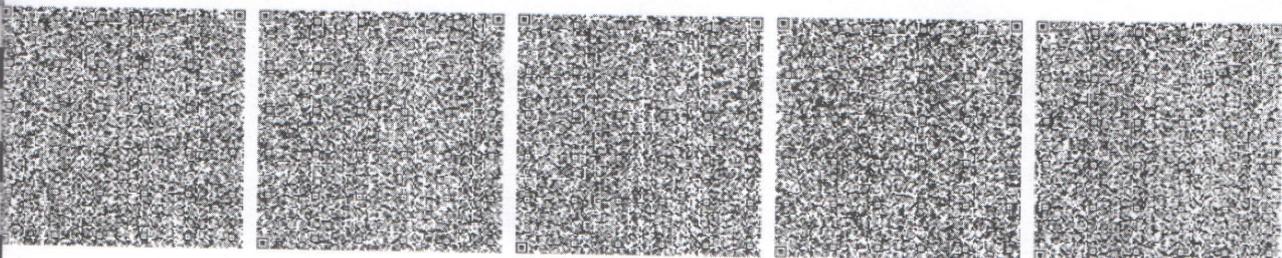
Руководитель (уполномоченное лицо) ДЖУМАДИЛЬДАЕВ АНУАР СЕРКУЛОВИЧ

(фамилия, имя, отчество (в случае наличия))

Дата первичной выдачи 28.08.2014

Срок действия лицензии

Место выдачи г.Астана



Қазақстан Республикасы

Қазақстан Республикасының
Сарқары Министрлігінің
2009 ж. 19 наурыз № 115
Бұйрығымен бекітілді

АУДИТОРДЫҢ БІЛІКТІЛІК КУӘЛІГІ

"Квалификационная комиссия по аттестации кандидатов
в аудиторы Республики Казахстан" жеке мекемесінің

2014 жылғы « 18 » қыркүйек № 4-ПН шешімімен

Позднякова Татьяна Анатольевна

(тегі, аты, әкесінің аты)

«Аудитор» біліктілігі берілді.

Куәлік № МФ - 0000203

Еш尼亚зова Ж.Т.

Тарап: ТАӨ

С.Т.
Қолы



Республика Казахстан

Утверждено
Приказом Министерства финансов
Республики Казахстан
от 19 марта 2009 года № 115

КВАЛИФИКАЦИОННОЕ СВИДЕТЕЛЬСТВО АУДИТОРА

Решением Частного Учреждения "Квалификационная комиссия
по аттестации кандидатов в аудиторы Республики Казахстан"

от « 18 » сентября 2014 года № 4-ПН

Поздняковой Татьяне Анатольевне

(фамилия, имя, отчество)

присвоена квалификация «Аудитор».

Свидетельство № МФ - 0000203

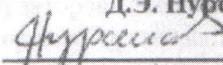
Еш尼亚зова Ж.Т.

Председатель ФИО

С.Т.
Подпись



Утверждаю:
Председатель правления
ПАО «Коллегия аудиторов»
Д.Э. Нурсеитов



«19» сентября 2014г.

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 08-ЗКК-2014**

**по результатам проведенного внешнего контроля качества
аудиторской деятельности
ТОО «Аудиторская компания «ИНТЕР-ПРОФ аудит»**

Аккредитованная профессиональная аудиторская организация «Коллегия аудиторов» (далее — Коллегия аудиторов) провела проверку качества аудиторской деятельности и соблюдения профессиональной этики, услуг по аудиту финансовой отчетности, предоставляемых аудиторской организацией ТОО «Аудиторская компания «ИНТЕР-ПРОФ аудит».

Целью внешнего контроля качества является обеспечение соблюдения аудиторами и аудиторскими организациями — членами Коллегии аудиторов:

- Законодательства РК об аудиторской деятельности;
- Законодательства РК о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконным путем, и финансированию терроризма;
- Кодекса этики ПАО «Коллегии аудиторов»;
- Международных стандартов аудита и Международного стандарта контроля качества № 1 МФБ.

Задачей контроля качества являлось выявление и рассмотрение слабых сторон и недостатков, касающихся проведения аудита.

При проведении внешнего контроля качества Коллегия аудиторов руководствовалась:

- Законом РК «Об аудиторской деятельности»;
- Уставом Коллегии аудиторов;
- Кодексом этики ПАО «Коллегия аудиторов»;
- Международными стандартами аудита и МСКК 1;
- Положение о контроле качества ПАО «Коллегия аудиторов»;

- Руководством по организации и проведению внешнего контроля качества аудиторских организаций – членов профессиональной аудиторской организации «коллегия аудиторов» ПАО «Коллегия аудиторов».

В ходе внешнего контроля качества были проверены учредительные и правоустанавливающие документы, лицензии, квалификационные свидетельства аудиторов, документы по повышению квалификации аудиторов, документы по кадровому составу, внутрифирменные документы по контролю качества аудита.

В задачи контролеров не входило изучение всех документов аудиторской организации.

Внешний контроль качества проводился Коллегией аудиторов с соблюдением принципа конфиденциальности, согласно которому Коллегия аудиторов обеспечивает конфиденциальность сведений, касающихся деятельности аудиторских организаций, а также их клиентов, в отношении которых осуществлялся аудит.

За полноту и достоверность представленных в ходе проверки документов и информации несет ответственность руководство аудиторской организации.

По результатам проведенной проверки качества аудита ТОО «Аудиторская компания «ИНТЕР-ПРОФ аудит» присвоена оценка 4, которая означает, что аудиторская организация, за исключением отдельных недостатков, соблюдает требования Международных стандартов аудита.

В своей деятельности ТОО «Аудиторская компания «ИНТЕР-ПРОФ аудит» соблюдает Международные стандарты аудита и Кодекс этики Международной федерации бухгалтеров.

Заключение действительно при наличии Свидетельства о признании юридического лица членом ПАО «Коллегия аудиторов». В случае выхода из состава профессиональной аудиторской организации заключение считается не действительным.

Контролер:

Г.К. Фазылова

Председатель
Комитета по осуществлению
внешнего контроля качества

В.Г. Миллер

Дата выдачи: 19 сентября 2014 года

