

Форма

Бухгалтерский баланс
отчетный период 2018г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие "Камыстинская центральная районная больница" Управления
по состоянию на 31.12.2018 года

тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	5 523,20	23 093,20
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	13 192,00	1 655,40
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	44 498,10	55 149,00
Прочие краткосрочные активы	019	11 416,10	
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	74 629,40	79 897,60
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	223 587,90	149 968,40
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	6 061,70	6 652,60
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	229 649,60	156 621,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		304 279,00	236 518,60
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	1 561,50	341,00
Краткосрочные резервы	214	7 623,00	8 126,70
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		1 022,50
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217		
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	9 184,50	9 490,20
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
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	188 759,40	84 553,90
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	188 759,40	84 553,90
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	29 294,00	29 294,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	77 041,10	113 180,50
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	106 335,10	142 474,50
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	106 335,10	142 474,50
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		304 279,00	236 518,60

Руководитель: _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: _____
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати

(подпись)

(подпись)

Форма

Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2018г.

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках"

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие "Камыстинская центральная районная больница" Управления
за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	327 217,20	313 097,10
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011		
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	327 217,20	313 097,10
Расходы по реализации	013	361 707,70	344 430,75
Административные расходы	014	27 619,80	27 449,80
Прочие расходы	015	9 090,10	
Прочие доходы	016	32 943,90	57 714,75
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-38 256,50	-1 068,70
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		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-38 256,50	-1 068,70
Расходы по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	-38 256,50	-1 068,70
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-38 256,50	-1 068,70
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	-38 256,50	-1 068,70
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Жуматаев Ермак Елиманович

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

Главный бухгалтер: Вовенко Татьяна Борисовна

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

Место печати



(подпись)

(подпись)

Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2018г.

Индекс: № 3 - ДДС-II

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: Коммунальное государственное предприятие "Камыстинская центральная районная больница" Управления
за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	314 635,30	330 927,48
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	303 799,70	313 097,10
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	10 835,60	17 830,38
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	332 205,30	327 645,48
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	87 403,70	81 470,08
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	173 298,00	204 062,00
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	58 119,80	35 563,00
прочие выплаты	027	13 383,80	6 550,40
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-17 570,00	3 282,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	126 939,10	84 390,07
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	126 939,10	84 390,07
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	126 939,10	84 390,07
в том числе:			
приобретение основных средств	061	126 939,10	78 898,92
приобретение нематериальных активов	062		5 491,15
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080		
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	-17 570,00	3 282,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	23 093,20	19 811,20
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	5 523,20	23 093,20

Руководитель: Жуматаев Ермик Елиманович

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

Главный бухгалтер: Вовенко Татьяна Борисовна

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

Место печати

(подпись)

(подпись)

Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2018г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Форма

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие "Камыстинская центральная районная больница" Управления здравоохранения акимата Костанайской области
за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	29 294,00				116 985,79		146 279,79
Изменение в учетной политике	011					-2 736,59		-2 736,59
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	29 294,00				114 249,20		143 543,20
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200					-1 068,70		-1 068,70
Прибыль (убыток) за год	210					-1 068,70		-1 068,70
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Прочие операции	319							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	29 294,00				113 180,50		142 474,50
Изменение в учетной политике	401					2 117,00		2 117,00
Пересчитанное сальдо (строка 400+/-строка 401)	500	29 294,00				115 297,50		144 591,50
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					-38 256,50		-38 256,50
Прибыль (убыток) за год	610					-38 256,50		-38 256,50
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	29 294,00				77 041,00		106 335,00

Руководитель: Жуматаев Ермек Елиманович

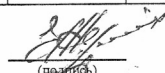
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Вовенко Татьяна Борисовна

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

Место печати

ИЗДАНИЕ КОММУНА


(подпись)

(подпись)

В результате реорганизации государственного казенного предприятия "Камыстинская центральная районная больница" на основании Постановления Акимата Костанайской области №595 от 29 декабря 2011 г создано коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Камыстинская центральная районная больница" Управления здравоохранения акимата Костанайской области.

Собственником имущества предприятия является акимат Костанайской области. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица выдано Департаментом юстиции Костанайской области, свидетельство №46-1937-05-ГП от 17 января 2012 г. БИН:930140000343.

Функции субъекта права на коммунальную собственность КГП "Камыстинская ЦРБ" осуществляет акимат Костанайской области.

Управление здравоохранения акимата Костанайской области является уполномоченным органом коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Камыстинская центральная районная больница".

Предметом деятельности КГП "Камыстинская ЦРБ" является осуществление деятельности здравоохранения

В соответствии с целью и предметом деятельности КГП "Камыстинская ЦРБ" осуществляет следующие виды деятельности:

- оказание первичной медико-санитарной деятельности, квалифицированной, специализированной помощи в консультативно-диагностической, стационарно-амбулаторной и стационарной форме прикрепленному населению в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи;
- оказание платных медицинских услуг
- скорая медицинская помощь
- диагностика, лабораторная диагностика
- экспертная медицинская деятельность
- фармацевтическая деятельность

-изучение, обобщение и распространение опыта по внедрению в практику новых достижений науки

-осуществление деятельности, направленной на профилактику заболеваний, пропаганду здорового образа жизни.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании государственной лицензии. Объявленный Уставной капитал составляет 29294 т.тенге, по состоянию на 31.12.2018 г сформирован в сумме 29294 т.тенге.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), опубликованными Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности и Интерпретациями, выпущенным Комитетом по интерпретации международных стандартов финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости основных средств за вычетом амортизации и убытков от обесценения. Прочие финансовые активы и обязательства, а так же не финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизируемой или первоначальной стоимости в порядке ликвидности.

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее "тенге"). Тенге является для Предприятия как функциональной валютой, так и валютой представления отчетности. Все числовые показатели представлены в тыс.тенге.

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

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

Финансовая отчетность составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа продолжающейся деятельности, не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Денежные средства включают средства на банковских счетах, наличность в кассе.

Дебиторская задолженность, срок погашения которой менее 12 месяцев от отчетной даты, классифицируется как краткосрочная, вся остальная дебиторская задолженность - как долгосрочная.

Дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной в конце отчетного периода.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости.

Авансы, выданные под поставку товаров, работ и услуг признаются как прочие краткосрочные активы и учитываются по первоначальной стоимости. Расходом будущих периодов признаются понесенные в периоде затраты на страхование. РБП переносятся на расходы того периода, к которому они относятся, в финансовой отчетности отражаются как прочие краткосрочные активы.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и расходов по обесценению.

Первоначальная стоимость активов состоит из цены приобретения или строительства, любого вида затрат, непосредственно связанных с приведением активов в рабочее состояние.

Амортизация и износ начисляются на основе равномерного метода списания стоимости в течении срока полезной службы.

К краткосрочной кредиторской задолженности относятся обязательства, срок погашения которых менее 12 месяцев с отчетной даты:

- поставщикам и подрядчикам за приобретенные активы и потребленные услуги
- работникам по оплате труда

Авансы, полученные под поставку товаров, работ и услуг и прочие обязательства, срок погашения которых менее 12 месяцев с отчетной даты, признаются и учитываются по первоначальной стоимости.

Учет основных фондов, приобретенных в рамках государственного заказа, ведется согласно требований и принципов IAS 20 "Учет государственной субсидии и раскрытие информации о государственной помощи".

Государственные субсидии должны признаваться в качестве дохода тех периодов, что и соответствующие расходы, которые они должны компенсировать на систематической основе. Они не должны кредитоваться прямо на счете капитала.

Субсидии, относящиеся к активам - это государственные субсидии, основное условие предоставления которых состоит в том, что данная компания должна купить, построить или приобрести долгосрочные активы. Оно может сопровождаться дополнительными условиями, ограничивающими вид активов, их местонахождение или сроки их приобретения или владения.

Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам, признаются как доход в течении тех периодов и в той пропорции, в которой начисляется амортизация данных активов.

Выполнение госзаказа в рамках приобретения основных фондов признается в учете доходом будущих периодов.

Доходы и расходы учитываются по методу 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.

Доход от реализации товаров, работ и услуг признается в момент перехода собственности по условиям договора поставки товаров и подписания актов приемки работ и услуг. Выручка отражается за вычетом НДС и скидок. Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, при большой вероятности того, что данное возмещение будет получено.

На каждую отчетную дату Предприятие проводит анализ текущей стоимости своих материальных и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. В случае наличия таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости активов, с целью определения возможного убытка от обесценения.

Резервы признаются в случае, если у Предприятия есть обязательства в настоящем (юридические или фактические) как результат прошлого события.

Предприятие не имеет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении работников, отличных от обязательной государственной пенсионной системы, действующей в РК и предусматривающей внесение работодателем до 10% от заработной платы работников в качестве отчислений на их специальные счета.

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые представляют дополнительную и существенную информацию о положении Предприятия на дату составления бухгалтерского баланса и являющиеся корректирующими событиями, отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях при их существенности.

По состоянию на 31.12.2018 года денежные средства включали следующее:

денежные средства в кассе в тенге - 64,1 т.тенге

денежные средства на текущих банковских счетах в тенге - 5459,1 т.тенге

Остатки на текущих банковских счетах не являются ни просроченными, ни сниженными в стоимости. Предприятие имеет два текущих расчетных счета.

По состоянию на 31.12.2018 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составила 13192,0 т.тенге.

Запасы составили 44498,1 т.тенге. Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов не возник.

По состоянию на 31.12.2018 г прочие краткосрочные активы составили 11416,1 т.тенге

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2018 г составила 223 587,9 т.тенге. Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2018 г составила 6061,7 т.тенге. За отчетный период начислено амортизации 42 820, т.тенге

По состоянию на 31.12.2018 г краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность составила 1561,5 т.тенге.

По состоянию на 31.12.2018 г краткосрочные резервы составили 7623,0 т.тенге (краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам).

Предприятие признает оценочные обязательства по вознаграждению работникам в соответствии с требованиями IAS

37 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". Начисление резерва по предстоящим отпускам обеспечивает равномерное включение расходов на оплату отпусков на расходные счета, при этом сумма резерва является оценочной величиной, которая включает затраты на предстоящие отпуска, а так же суммы социального налога и социальных отчислений в связи с такими затратами.

По состоянию на 31.12.2018 г прочие долгосрочные обязательства составили 188759,4 т.тенге (доходы будущих периодов)

Учет основных фондов, приобретенных в рамках выполнения государственного заказа, ведется согласно требований и принципов IAS 20 "Учет государственной субсидии и раскрытие информации о государственной помощи"

По состоянию на 31.12.2018 г капитал составил 77041,1 т.тенге (уставной капитал 29294,0 т.тенге, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 77041,1 т.тенге).

Учет доходов и расходов Предприятия ведется на соответствующих счетах по методу начисления. Расходы отражены в разрезе статей затрат. Доходы и расходы отражены на основании соответствующих первичных документов.

Предприятие 2018 г завершил убытком в сумме 38256,5 т.тенге.

За 2018 г получен доход - 360161,14 т.тенге.

За 2018 г расходы составили - 398417,6 т.тенге.

За отчетный период произошло уменьшение денежных средств на сумму 17570,0 т.тенге, в том числе от операционной деятельности уменьшение составило 17570,0 т.тенге.

Предприятием застрахованы активы (транспортные средства) и гражданско-правовая ответственность работодателя.

Предприятие не имело существенных событий в своей финансово-хозяйственной деятельности после отчетной даты.