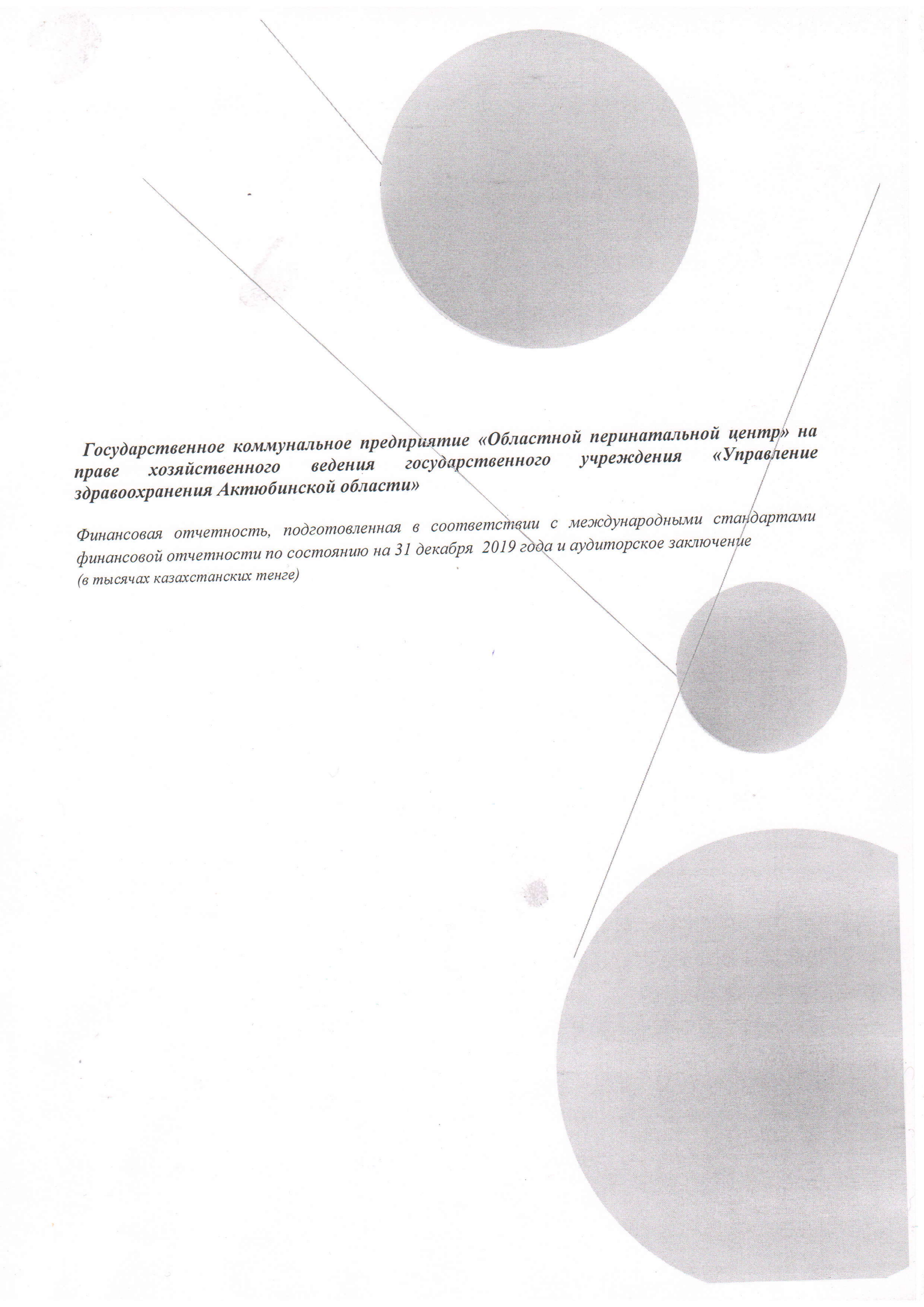




*Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на
праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление
здравоохранения Актюбинской области»*

*Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 года и аудиторское заключение
(в тысячах казахстанских тенге)*

Письмо об ответственности руководства

Отчет независимых аудиторов	1-3
Отчет о финансовом положении	4-5
Отчет о прибыли или убытке и о прочем совокупном доходе	6-7
Отчет о движении денежных средств	8-9
Отчет об изменениях в капитале	10
Примечания к финансовой отчетности	11-29

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ ФИНАНСОВЫХ ОТЧЕТОВ

27 марта 2020 года

Прилагаемая финансовая отчетность Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области» (далее – «Предприятие») за 2019 год была подготовлена руководством Предприятия, которое несет ответственность за их полноту и объективность.

Руководство Предприятия считает, что финансовые отчеты, подготовка которых требует формирования обоснованных и осмотрительных оценок и суждений, достоверно и точно отражают финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2018 года, размеры доходов и расходов, движение денег и изменения по счетам собственного капитала за год, истекший на указанную дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Руководство Предприятия применяет соответствующие методики, процедуры и системы внутреннего контроля для обеспечения правильности, последовательности и обоснованности затрат, практик отчетности, бухгалтерского учета и административных процедур. Данные методики и процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том, что операции правильно отражаются и суммируются в бухгалтерском учете для подготовки обоснованных финансовых записей и отчетов и обеспечения сохранности активов.

Руководство Предприятия признает свою ответственность за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Руководство Предприятия подтверждает, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Предприятие действовала в соответствии с требованиями норм законодательства Республики Казахстан.

Директор Балыков А.Ж.

Главный бухгалтер Байсеуова И.И.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



“Жан-Аудит”
Жауапкершілігі шектеулі серіктестік
Ақтөбе қ, ағайынды Жұбановтар к-сі, 292, кеңсе 76

Товарищество с ограниченной ответственностью
“Жан-Аудит”
г.Актобе, ул. братьев Жубановых, 292, офис 76

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Руководству Государственного коммунального предприятия
«Областной перинатальной центр» на праве хозяйственного ведения государственного
учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»*

г. Актобе, ул. Алтынсарина, 3 «А»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия «Областной перинатальной центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области» (далее – «Предприятие»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату и краткого изложения основных положений учетной политики и других поясняющих примечаний.

По нашему мнению, за исключением влияния информации описанного в параграфе «основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Предприятий по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Мы не имели возможности наблюдать инвентаризацию по товарно - материальным запасам по причине того, что дата проведения инвентаризации предшествовала дате привлечения нас в качестве независимых аудиторов. Мы не могли убедиться в количестве запасов путем проведения других аудиторских процедур.

Активы в сумме 33 910 тыс.тенге со сроком службы более одного года, классифицированы как краткосрочные. Корректная классификация повлияла бы на нераспределенную прибыль Предприятий.

Ответственность руководства Предприятия за корпоративное управление и подготовку финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Общества. Данная ответственность включает в себя: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок; выбор и применение соответствующей учетной политики; использование обоснованных применительно к обстоятельствам оценок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятий 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 Предприятие, 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 Общества.

Ответственность аудитора

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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 Предприятия;
- 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 Предприятия 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.

Бирмагамбетова Р.А.

Сертифицированный аудитор республики Казахстан

Квалификационное свидетельство № 0000550 от 24.12.2003 года

ТОО «Жан – Аудит»

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью №0000278, выданная Министерством финансов РК
13 августа 2004г., г.Актобе, ул.Бр.Жубановых 292-76

Бирмагамбетова Р.А. (директор ТОО «Жан – Аудит»)

27 марта 2020 г.

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

Отчет о финансовом положении, по состоянию на 31.12.2019года

в тыс.тенге

Активы	примечание	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I- Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	5	63	11 403
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи			
Производные финансовые инструменты			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли » убытки			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения			
Прочие краткосрочные финансовые активы			
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	6	38 602	40 662
Текущий подоходный налог			
Запасы	7	259 030	190 802
Прочие краткосрочные активы	8	1 701	570
Итого краткосрочных активов		299 396	243 437
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	9	1 027 776	1 146 152
Биологические активы			
Разведочные и оценочные активы			
Нематериальные активы	10	13 751	17 817
Отложенные налоговые активы			
Прочие долгосрочные активы			
Итого долгосрочных активов		1 041 527	1 163 969
Баланс		1 340 923	1 407 406
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы		-	-
Производные финансовые инструменты		-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	11		39 469
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	12	14 475	1 177
Краткосрочные резервы	13	39 869	28 191
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу			

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

Вознаграждения работникам			
Прочие краткосрочные обязательства	14	2 169	1 476
Итого краткосрочных обязательств		56 513	70 313
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи			
IV. Долгосрочные обязательства		-	-
Займы		-	-
Производные финансовые инструменты		-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность			
Долгосрочные резервы			
Отложенные налоговые обязательства			
Прочие долгосрочные обязательства	16	832 804	885 185
Итого долгосрочных обязательств		832 804	885 185
V, Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	16	683 755	683 755
Эмиссионный доход			
Выкупленные собственные долевые инструменты • .			
Резервы			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17	- 232 149	- 231 847
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации		451 606	451 908
Доля неконтролирующих собственников		-	-
Всего капитал		451 606	451 908
Баланс		1 340 923	1 407 406

Руководитель: Балыков Асхат Жардемгалиевич
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Байсеуова Индира Исаковна
(фамилия, имя, отчество)



(Handwritten signature)
(подпись)

(Handwritten signature)
(подпись)

Показатели отчета о финансовом положении следует рассматривать вместе с примечаниями к данной финансовой отчетности, представленными на страницах 11 -29, которые являются ее неотъемлемой частью.

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2019 год

в тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	примечание	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	18	1 213 108	1 055 624
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	19	1 244 337	1 086 321
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12		-31 229	-30 697
Расходы по реализации (7110)	13			
Административные расходы (7210)	14	20	95 824	83 554
Прочие расходы (7410-7460)	15			
Прочие доходы (6210-6270)	16	21	126 751	113 542
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20		-302	-709
Доходы по финансированию	21			
Расходы по финансированию	22	22	0	7
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23			
Прочие неоперационные доходы (6280)	24			0
Прочие неоперационные расходы (7470)	25			
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100		-302	-716
Расходы по подоходному налогу	101		0	0
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200		-302	-716
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300		-302	-716
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			

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актобинской области»

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		-302	-716
Общая совокупная прибыль относимая на:				
собственников материнской организации				
доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:	600			
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

Руководитель: Балыков Асхат Жардемгалиевич
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Байсеуова Индира Исаковна
(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

(подпись)

Показатели отчета о прибыли и убытке следует рассматривать вместе с примечаниями к данной финансовой отчетности, представленными на страницах 11 -29, которые являются ее неотъемлемой частью.

Отчет о движении денежных средств (прямой метод) за 2019 год

в тыс.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)	10	1 215 557	1 096 512
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	1 035 952	880 445
прочая выручка	12	179 347	145 803
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	258	70 264
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	1 204 082	1 088 762
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	555 743	491 798
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	17 762	29 995
выплаты по оплате труда	23	567 372	423 102
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	31 401	72 969
прочие выплаты	27	31 804	70 898
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	11 475	7 750
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	70 505	86 464
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51	70 505	86 464
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	93 320	101 795
в том числе:			
приобретение основных средств	61	93 320	101 795

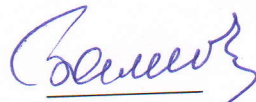
Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

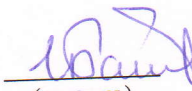
приобретение нематериальных активов	62		
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	-22 815	-15 331
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	0	0
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	0	0
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	0	0
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	-11 340	-7 581
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	11 403	18 984
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	63	11 403

Руководитель: Балыков Асхат Жардемгалиевич
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Байсеуова Индира Исаковна
(фамилия, имя, отчество)




(подпись)


(подпись)

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

Отчет об изменениях в капитале за 2019 год

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации		Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Нераспределенная прибыль	
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	683 755	-231 131	452 624
Ошибки прошлых лет	11			0
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	683 755	-231 131	452 624
Общая совокупная прибыль, всего):	200	0	-716	-716
Прибыль (убыток) за год	210		-716	-716
Прочая совокупная прибыль, всего :	220	0	0	0
в том числе:				0
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221			0
Операции с собственниками , всего	300			0
в том числе:				0
Выплата дивидендов	315			0
Сальдо на 1 января отчетного года	400	683 755	-231 847	451 908
Изменение в учетной политике	401	0		0
Пересчитанное сальдо	500	683 755	-231 847	451 908
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	0	-302	-302
Прибыль (убыток) за год	610	0	-302	-302
Прочая совокупная прибыль, всего:	620			0
в том числе:				0
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621			0
Операции с собственниками всего	700	0		0
в том числе:				0
Выплата дивидендов	715			
Сальдо на 31 декабря отчетного года	800	683 755	-232 149	451 606

Руководитель: Балыков Асхат Жардемгалиевич
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Байсеуова Индира Исаковна
(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

(подпись)

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

271. Общие положения

а) Организационная структура и деятельность

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области» (далее «Предприятие») зарегистрировано в Департаменте Юстиции Актыобинской области 04 апреля 2011 года.

Свидетельство о государственной регистрации №2109-1904-01-ГП от 04.04.2011г. Перерегистрация №10100095456697 от 03.03.2015г.

Предприятие зарегистрировано по адресу: 030002, Республика Казахстан, город Актобе, улица Алтынсарина 3 «А»

Предприятие является самостоятельным налогоплательщиком, БИН 000840002541, Основной вид деятельности по ОКЭД – 86102 «Деятельность родильных домов» ОКПО 39328745

Вид собственности – государственное коммунальное предприятие.

Среднесписочная численность на 31.12.2018 года 307 человек.

Учредителем предприятия является государство в лице акимата Актыобинской области.

Уставный капитал составляет 683 754,8 тыс. тенге.

Уполномоченным органом по управлению государственным имуществом является ГУ «Управление финансов Актыобинской области».

Предметом деятельности Предприятия является:

- Осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения;
- Оказание специализированной (высокоспециализированной) консультативно-диагностической, лечебной, оздоровительной профилактической, медико-социальной и оздоровительно-реабилитационной помощи, женщинам, беременным женщинам, роженицам родильницам, детям, подросткам и новорожденным в амбулатории и стационаре (дневном стационаре) в объеме государственного заказа в плановом и экстренном порядке;
- Повышение качества медицинского обслуживания и улучшение показателей здоровья женщин;
- Обеспечение комплексного решения предупреждения патологии беременности и медицинских аборт, профилактика и лечение бесплодия;
- Медико-генетическое консультирование лиц, с наследственным и врожденным заболеваниями, с использованием цитогенетического метода исследования, предназначенного для изучения структуры хромосомного набора;
- Фармацевтическая деятельность;
- Перинатальный скрининг и диагностика беременных на хромосомные болезни, наследственных и врожденные пороки развития, а также их мониторинг по области;
- Проведение неонатального скрининга среди новорожденных;
- Оказание платных медицинских услуг сверх объема государственного объема;
- Проведение пропаганды и консультирование населения (в том числе детей и подростков) по вопросам планирования семьи и здорового образа жизни, половому воспитанию;
- Взаимодействие преемственность с другими организациями здравоохранения, независимо от форм собственности и другими ведомствами по вопросам охраны здоровья женщин и детей;
- Оказание стационарной помощи новорожденным, нуждающимся во втором этапе выхаживания и лечения.

Целью деятельности Предприятия является:

Примечание к финансовой отчетности за 2019 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

- Обеспечение населения области доступной квалифицированной и специализированной лечебно-профилактической и консультативно-диагностической помощью, сохранение и укрепление здоровья женщин, а также оказание медико - социальной помощи;
- Не вправе осуществлять деятельность, а также совершать сделки, не отвечающие предметам и целям его деятельности, закрепленным в Уставе;
- Совершенная предприятием в противоречии с целями, определенно ограниченными законами Республики Казахстан или учредительными документами, либо с нарушением уставной компетенции руководителя, может быть признана недействительной по иску уполномоченного органа соответствующей отрасли или уполномоченного органа по государственному имуществу, либо иных уполномоченных лиц.

Предприятие имеет лицензии на следующие виды деятельности:

1. Лицензия №ФД64566531DD от 06.05.2011г. на фармацевтическую деятельность: «Аптека с правом изготовления лекарственных средств»
2. Лицензия №НсПвП64500033KD от 15.03.2013г. на занятие деятельностью, связанной с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров.

- Деятельность, связанная с оборотом прекурсоров:

- * Уничтожение прекурсоров;
- * Приобретение прекурсоров;
- * Хранение прекурсоров;
- * Использование прекурсоров.

- Деятельность, связанная с оборотом психотропных веществ:

- * Использование психотропных веществ;
- * Уничтожение психотропных веществ;
- * Приобретение психотропных веществ;
- * Хранение психотропных веществ.

- Деятельность, связанная с оборотом наркотических веществ:

- * Использование наркотических веществ;
- * Уничтожение наркотических веществ;
- * Приобретение наркотических веществ;
- * Хранение наркотических веществ.

3. Лицензия №10739DD от 25.04.2013г. на медицинскую деятельность

-Стационарозамещающая помощь взрослому и детскому населению по специализациям:

- * Анестезиология и реаниматология;
- * Трансфузиология.

-Стационарозамещающая помощь детскому населению по специализациям:

- * Медицинская реабилитология, восстановительное лечение;
- * Физиотерапия;
- * Неврология;
- * Педиатрия.

-Стационарозамещающая помощь взрослому населению по специализациям:

- * Общая хирургия;
- * Терапия общая;

Примечание к финансовой отчетности за 2019 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на
праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление
здравоохранения Актыубинской области»

- * Акушерство и гинекология;
- * Анестезиология и реаниматология.
- Заготовка консервация, переработка и хранение крови и ее компонентов:
- * Заготовка консервация, переработка и хранение крови и ее компонентов.

- Консультативно-диагностическая помощь детскому населению по специальностям:
 - * Гинекология;
 - * Анестезиология и реаниматология;
 - * Педиатрия.

- Диагностика:
 - * Функциональная диагностика;
 - * Эндоскопическая диагностика;
 - * Рентгенологическая диагностика;
 - * Ультразвуковая диагностика.

- Первичная медико-санитарная помощь:
 - * Доврачебная помощь.

- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению по
специальностям:
 - * Медицинская психология;
 - * Медицинская реабилитология: физиотерапия.

- Амбулаторно-поликлиническая помощь взрослому населению по специальностям:
 - * Консультативно-диагностическая помощь;
 - * Онкология.

- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению по
специальностям:
 - * Стоматология;
 - * Акушерство и гинекология;
 - * Терапия общая.

- Лабораторная диагностика:
 - * Общеклинические исследования;
 - * Серологические исследования;
 - * Биохимические исследования;
 - * Иммунологические исследования.

**4. Лицензия №15011940 от 24.06.2015г. на осуществление обращения с приборами и
установками, генерирующими ионизирующее излучение:**

- Использование приборов и установок, генерирующих ионизирующее излучение:
- * Медицинского рентгеновского маммографического оборудования;

- * Медицинского рентгеновского оборудования общего назначения.

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Деятельность Предприятия подвержена рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски определяются такими факторами, как политические решения правительства, экономические

условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией.

Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности ("МСФО").

Финансовая отчетность предприятий была подготовлена в соответствии с Приказом Министра Финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года «Об утверждении перечня и форм годовой отчетности для публикации организациями публичного интереса»

(б) База для определения стоимости

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

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Предприятий и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге (если иное не предусмотрено), округлены до ближайшей тысячи.

(г) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

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

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

2. Основные положения учетной политики

а) Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональные валюты Общества по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

На данном этапе учетная политика товарищества разработана и утверждена. По
позициям, не рассмотренным в учетной политике, учет проводится в соответствии с МСФО.

(б) Финансовые инструменты

Непроизводные финансовые инструменты

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

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

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе и на
расчетных счетах.

(в) Основные средства

(i) Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом
накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с
приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных
собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда,
все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние
для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и
восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного
обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего
оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный
срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект
(значительный компонент) основных средств.

Прибыли и убытки от выбытия объекта основные средства признаются в чистом виде
в статье «прочие доходы» в составе прибыли и убытка.

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основные
средства признаются в балансовой стоимости этого объекта в случае, если вероятность того,
что Предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью,
является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость
замененной части объекта перестает признаваться. Затраты на текущий ремонт и
обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за
период в момент их возникновения.

(iii) Амортизация

Каждый объект основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период. Земельные участки не амортизируются. Ниже представлены сроки службы основных средств:

Наименование	период
	*Не амортизируется
Земля	30-50 лет
Здания и сооружения	5-7 лет
Машины и оборудования	3-5 лет
Офисное оборудование, компьютеры и оргтехника	5-10 года
Транспортные средства	4-20 лет
Прочие основные средства	

(г) Нематериальные активы

(i) Признание и оценка

Нематериальные активы, приобретенные предприятием и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

(ii) Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

(iii) Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования.

Предприятие использует срок полезного использования для НМА – 1-10 лет.

(д) Запасы

Запасы отражаются по продажной цене. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе средневзвешенного метода и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Применительно к запасам собственного производства и объектам незавершенного производства, в фактическую себестоимость также включается соответствующая доля накладных расходов, рассчитываемая исходя из стандартного объема производства при нормальной загрузке производственных мощностей предприятия.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

е) Доход

Величина дохода от реализации товаров оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, за вычетом прибыли и льгот, торговых скидок и скидок при продаже большого количества товара. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты товаров можно надежно оценить; и прекращено участие в управлении проданными товарами и сумма дохода может быть измерена с высокой степенью надежности.

Момент передачи рисков и выгоды варьируется в зависимости от конкретных условий договора продажи. При продаже товара передача рисков и выгод обычно происходит в момент поступления продукции на склад покупателя.

(з) Прочие расходы

Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в составе прибыли или убытка за период равномерно на всем протяжении срока действия аренды. Сумма полученных льгот признается в качестве неотъемлемой части общих расходов по аренде на протяжении всего срока действия аренды.

(ж) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2018 года и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности. Среди данных стандартов и разъяснений нет каких-либо стандартов, которые могут оказать потенциальное влияние на деятельность Предприятий. Предприятие планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

4. Управление финансовыми рисками

(а) Обзор

В результате использования финансовых инструментов Предприятие подвержено следующим рискам:

- кредитному риску
- риску ликвидности

В данном примечании представлена информация о подверженности предприятия каждому из вышеперечисленных рисков, о задачах, политике и процессах по оценке и управлению рисками.

Руководство несет общую ответственность за создание и надзор за концепцией управления рисками.

Политика управления рисками предприятия создана с целью определения и анализа рисков, с которыми сталкивается Предприятие, установления соответствующих лимитов рисков и средств контроля, мониторинга рисков и соблюдения лимитов. Политика и системы по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе для отражения изменений рыночных условий и деятельности Предприятия. Оно нацелено на развитие упорядоченной и конструктивной контрольной среды, в которой все работники понимают свои роли и обязанности, посредством проведения обучения и внедрения стандартов и процедур в области управления.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск финансовых потерь Предприятий возникающих, в случае, если клиенты или контрагенты по финансовому инструменту не могут выполнить договорные обязательства, и в основном связанные с дебиторской задолженностью клиентов Предприятия.

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Предприятие не сможет выполнить своих финансовых обязательств в момент наступления срока их погашения. Подход Предприятия к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Предприятия достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации.

(г) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют, ставки процента и цены на долевые ценные бумаги, окажут негативное влияние на величину прибыли Предприятия или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Предприятий рыночному риску и контролем за тем, чтобы она находилась в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рискованные активы.

(д) Справедливая стоимость

Руководство Предприятия считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приближена к их балансовой стоимости.

(е) Управление капиталом

Руководство преследует политику обеспечения устойчивой базы капитала, позволяющей поддерживать доверие кредиторов и рынка и обеспечивать будущее развитие бизнеса. Руководство отслеживает доходность капитала. Руководство стремится поддерживать баланс между возможным увеличением доходов, который можно достичь при

Примечание к финансовой отчетности за 2019 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

более высоком уровне заимствований, и преимуществами и безопасностью, которые дает устойчивое положение в части капитала.

ж) Основные показатели деятельности предприятия:

№	Показатели	2019г, %	2018г, %
1	Общая рождаемость	6 586	6 534
2	Материнская смертность	-	-
3	Перинатальная смертность	17,4	15,6
4	Ранняя неонатальная смертность	5,7	4,2
5	Обоснованные жалобы	-	-

Предприятие рассчитано на 155 коек, в том числе родовое и послеродовое отделение – 90 коек, отделение патологии беременности – 20 коек, отделение оперативной гинекологии – 15 коек, второй этап выхаживания недоношенных детей – 30 коек, дневной стационар – 40 коек.

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), опубликованными комитетом по международным стандартам финансовой отчетности и интерпретациями, выпущенными комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности.

В 2019 году пролеченных случаев:

№	Наименование услуг	План	Факт	% выполнения
1	Оказание стационарной и стационарозамещающей медицинской помощи в рамках ГОБМП	10 500	9 301	88,58
2	Оказание консультативно-диагностической помощи	57 900	58 365	100,80
3	Оказание медицинской помощи в форме санитарной авиации в рамках ГОБМП	160	160	100,0

Утверждено штатное расписание в количестве 488,0 единиц, из них врачи – 108,25 ед, средний медицинский персонал – 203,75 ед, младший медицинский персонал – 105,25 ед, аптечный персонал – 3 ед, административный персонал – 27,5 ед, хоз.персонал – 40,25 ед.

В 2019 году фактически работало – 315 чел, из них врачи – 69 чел, средний медицинский персонал – 124 чел, младший медицинский персонал – 62 чел, административно-хозяйственный персонал – 59 чел.

Утвержденный бюджет на 2019 год – 1 017 004,1 тыс.тенге. Уточненный бюджет на 2019 год составляет 1 237 525,0 тыс.тенге.

Примечание к финансовой отчетности за 2019 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

5. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2019 года денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

Наименование статей	31.12.19 г.	31.12.18 г.
Денежные средства в кассе	37	121
Денежные средства на банковских счетах	26	11 282
Итого	63	11 403

Остаток текущих денежных средств на расчетном счете:

- № KZ16826D0KZTD2002846 в АО «АТФ Банк» - 25,1 тыс.тенге;
- № KZ036017121000000367 в АО «Народный Банк Казахстана» - 1,2 тыс.тенге
подтверждается банковскими выписками.

6. Торговая и прочая краткосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочная дебиторская задолженность, включила следующее:

Наименование статей	31.12.19 г.	31.12.18 г.
Дебиторская задолженность других поликлиник	14 855	3 165
Некоммерческое акционерное общество "Фонд социального медицинского страхования"	23 747	36 685
Дебиторская задолженность прочих покупателей		812
Итого	38 602	40 662

Дебиторская задолженность, срок погашения которой менее 12 месяцев от отчетной даты, классифицирована как краткосрочная, а именно:

№	Наименование	Сумма	Примечание
1	ТОО «Health Care Atyrau»	12	За мед.услуги
2	ТОО «Актюбинская железнодорожная больница»	1 030,0	За мед.услуги
3	ГКП «Актюбинский медицинский центр»	9 728,4	За мед.услуги
4	ГКП «Алгинская районная больница»	1 352,3	За мед.услуги
5	АФ ТОО «Евразия Медицинский центр»	7,4	За мед.услуги
6	ГКП Кобдинская центральная больница	1,8	За мед.услуги
7	ТОО «Куаныш»	183,1	За мед.услуги
8	ГКП «Мугалжарская районная больница»	247,2	За мед.услуги
9	ТОО «Клиника Дару»	2 155,1	За мед.услуги
10	ГКП Эмбенская районная больница	137,9	За мед.услуги
	Итого	14 855,3	

Примечание к финансовой отчетности за 2019 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

7. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2019 года запасы с учетом движений внутреннего перемещения, включали следующее:

Наименование статей	31.12.19 г.	31.12.18 г.
ГСМ	263	152
Медикаменты:	191 204	122 537
Продукты питания	1 312	1 146
Прочие товары	66 251	66 967
Итого	259 030	190 802

Списание запасов за 12 месяцев 2019 года произведено на общую сумму 407 454,0 тыс.тенге и выглядит следующим образом:

1. Медикаменты и мед.изделия – 271 363,6 тыс.тенге;
2. Продукты питания – 23 854,1 тыс.тенге;
3. Дез.средства – 8 377,3 тыс.тенге;
4. Горюче-смазочные материалы – 2 452,3 тыс.тенге;
5. Канцелярские товары – 1 646,1 тыс.тенге;
6. Хозяйственные товары – 13 954,5 тыс.тенге;
7. Прочие материалы – 83 097,0 тыс.тенге.

8. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2019 года прочие краткосрочные активы были представлены следующим образом:

Наименование статей	31.12.19 г.	31.12.18 г.
Краткосрочные авансы выданные	543	0
Краткосрочные расходы будущих периодов	1 158	570
Итого	1 701	570

9. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2019 года основные средства Предприятия были представлены следующим образом:

Показатели	Здания и сооружения, и земля	Машины и оборудование, компьютеры	Транспортные средства	прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
Стоимость на начало предыдущего года	370059	1611776	29558	26625	2 038 018
Поступило предыдущий год		70 919		1 762	72 681

Примечание к финансовой отчетности за 2019 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

Перемещение					0
Выбыло в предыдущем году		10 313	616	520	11 449
Стоимость на начало отчетного года	370 059	1 672 382	28 942	27 867	2 099 250
Поступило за отчетный год.		44 254	7 590	2 007	53 851
Выбыло в отчетном году		36 515	1 384	1 063	38 962
Стоимость на конец отчетного года	370 059	1 680 121	35 148	28 811	2 114 139
Амортизация					
Накопленная амортизация на начало предыдущего года	182 924	580 252	24 622	10 497	798 295
Начисленная амортизация за предыдущий год	11327	148 922	3 279	2 724	166 252
Выбытие начисленной амортизации в предыдущем году		10 313	616	520	11 449
Накопленная амортизация на начало отчетного года	194 251	718 861	27 285	12 701	953 098
Начисленная амортизация за отчетный год	11326	155 824	2 163	2 915	172 228
выбытие амортизации за отчетный год		36 515	1 384	1 064	38 963
Накопленная амортизация на конец отчетного года	205 577	838 170	28 064	14 552	1 086 363
Балансовая стоимость на начало предыдущего года	187 135	1 031 524	4 936	16 128	1 239 723
Балансовая стоимость на начало отчетного года	175 808	953 521	1 657	15 166	1 146 152
Балансовая стоимость на конец отчетного года	164 482	841 951	7 084	14 259	1 027 776

Примечание к финансовой отчетности за 2019 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыубинской области»

За период с 01.01.2019г по 31.12.2019г были приобретены основных средств на сумму **53 851,3** тыс.тенге, из них:

1) за счет государственной субсидии на сумму **14 705,1** тыс.тенге, в том числе:

- Аспиратор хирургический ATMOS S 351 Natal в кол-ве 1 шт на сумму 4 730,1 тыс.тенге;
- Аппарат подогрева крови, кровезаменителей и растворов при инфузионной терапии "Ампир-01" в кол-ве 1 шт на сумму 1 360,9 тыс.тенге;
- Ноутбук в кол-ве 1 шт на сумму 323,5 тыс.тенге;
- Стол инструментальный в кол-ве 7 шт на сумму 308,0 тыс.тенге;
- Моноблок в кол-ве 17 шт на сумму 3 808,0 тыс.тенге;
- Овощерезка промышленная в кол-ве 1 шт на сумму 216,2 тыс.тенге;
- Центрифуга в кол-ве 1 шт на сумму 297,0 тыс.тенге;
- Кондиционер (сплит-система) в кол-ве 3 шт на сумму 215,0 тыс.тенге;
- Холодильник в кол-ве 1 шт на сумму 92,9 тыс.тенге;
- Устройство конвекционного обогрева Eguator EQ-5000 в кол-ве 1 шт на сумму 2 699,0 тыс.тенге;
- Центрифуга промышленная для отжима белья TL-25 в кол-ве 1 шт на сумму 654,5 тыс.тенге.

2) за счет оказанных платных услуг на сумму **8 110,2** тыс.тенге, в том числе:

- Автомобиль Skoda Octavia A7 FL Ambition 1.6 AT в кол-ве 1 шт на сумму 7 590,0 тыс.тенге;
- Контрольно-кассовая машина Меркурий-115 ФКЗ версия Online KZ в кол-ве 2 шт на сумму 123,2 тыс.тенге;
- Холодильник в кол-ве 1 шт на сумму 64,8 тыс.тенге;
- Кондиционер (сплит-система) в кол-ве 1 шт на сумму 72,6 тыс.тенге;
- Кондиционер (сплит-система) в кол-ве 2 шт на сумму 259,6 тыс.тенге.

3) за счет трансфертов на сумму **31 036,0** тыс.тенге, в том числе:

- Аппарат искусственной вентиляции легких SLE 5000 в комплекте в кол-ве 1 шт на сумму 19 568,0 тыс.тенге;
- Аппарат назальной СРАР терапии педиатрический SLE 1000 с принадлежностями в кол-ве 1 шт на сумму 11 468,0 тыс.тенге.

В 2019 году было списано следующие основные средства, остаточная стоимость которых составляет 0 тенге:

- Автомашина УАЗ-396259 в кол-ве 1 единиц приобретено физ.лицом Андагуловым Е.Ж.;

- Стерилизатор паровой горизонтальный ГК-100-3 в кол-ве 2 шт;
- Отсасыватель хирургический ОМ-1 «Утес» в кол-ве 1 шт;
- Водосборный для хранения очищенной воды С-25 в кол-ве 1 шт;
- Холодильник однокамерный в кол-ве 1 шт;
- Холодильник Стинол в кол-ве 2 шт;
- Отсасыватель медицинский "ОМ-1" в кол-ве 1 шт;
- Стиральная машина в кол-ве 1 шт;
- Цинтрифуга в кол-ве 1 шт;
- Аппарат искусственной вентиляции легких ФАЗА-5НР в кол-ве 1 шт;
- Дефибриллятор ДФР-2 в кол-ве 1 шт;
- Монитор анестезиологический в кол-ве 1 шт;
- Многофункциональный портативный монитор пациента в кол-ве 2 шт;
- Монитор операционный МИТАР-01-«Р-Д» в комплекте в кол-ве 1 шт;
- Оксиметр пульсовой цифровой ОП-32-1 «Тритон Т-32» в кол-ве 1 шт;

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

- Отсасыватель хирургический ОХ-10 в кол-ве 1 шт;
- Электрокардиограф 3-канальный «Альтон» ЭКЗТ-12-03 в кол-ве 1 шт;
- Монитор новорожденного МИТАР-01-«Р-Д» в комплекте в кол-ве 1 шт;
- Кардиомонитор МПР5-02 в кол-ве 1 шт;
- Набор для первичн.реаним.новорожденных в кол-ве 1 шт;
- Дозатор лекарственных средств в кол-ве 1 шт;
- Инфузионный шприцевой насос SEP10S в кол-ве 1 шт;
- Стол неонатальный с автомат.поддерж.температуру.обогр.СНО-УОМЗ в кол-ве 1 шт;
- Устройс.фототерап. и обогрева новорожденных в кол-ве 2 шт;
- Инкубатор клинический для новорожденных Caleo в кол-ве 2 шт;
- Аппарат ИВЛ для взрослых и новорожденных в кол-ве 1 шт;
- Инкубатор для новорожденных «Caleo» в кол-ве 1 шт;
- Инкубатор клинический для новорожденных Caleo в кол-ве 1 шт;
- Ларингоскоп Анестезиологический универсальный ЛАУ-4 в кол-ве 1 шт;
- Кресло гинекологическое КГ-3М в компл.со штативом ШДВ-ДЭМО в кол-ве 2 шт;
- Отсасыватель «Элема-Н» АМ-М (мембранный) в кол-ве 2 шт;
- Стол для реанимации новорожденных с подогревом в кол-ве 1 шт;
- Фетальный монитор в кол-ве 2 шт;
- Кровать для родовспоможения 3-х секц. в кол-ве 2 шт;
- Отсасыватель медицинский В-40 в кол-ве 2 шт;
- Отсасыватель хирургический ОМ-1 «Утес» в кол-ве 1 шт;
- Весы медиц.напольные электронные ВЭМ-150м в кол-ве 1 шт;
- Фетальный монитор матери и плода «Уникос-02» в кол-ве 1 шт;
- Электрокардиограф АВ-0043 Cardiette Start 100 в кол-ве 1 шт;
- Кресло гинекологическое в кол-ве 1 шт;
- Монитор фетальный акушерский в кол-ве 1 шт.

10. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов представлено:

Показатели	прочие нематериальные активы
Стоимость на начало предыдущего года	25 165
Поступило предыдущий год	
Перемещение	
Выбыло в предыдущем году	
Стоимость на начало отчетного года	25 165
Поступило за отчетный год.	
Выбыло в отчетном году	
Стоимость на конец отчетного года	25 165
Накопленная амортизация на начало предыдущего года	3281
Начисленная амортизация за предыдущий год	4 067
Выбытие начисленной амортизации в предыдущем году	
Накопленная амортизация на начало отчетного года	7 348
Начисленная амортизация за отчетный год	4066

Примечание к финансовой отчетности за 2019 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

выбытие амортизации за отчетный год	0
Накопленная амортизация на конец отчетного года	11 414
Балансовая стоимость на начало отчетного года	17 817
Балансовая стоимость на конец отчетного года	13 751

За период с 01.01.2019г по 31.12.2019г приобретений и выбытии нематериальных активов не было.

11. Краткосрочные финансовые обязательства

наименование	31.12.19 г.	31.12.18 г.
Краткосрочная финансовая задолженность	0	39 469
Итого	0	39 469

Текущая часть долгосрочной кредиторской задолженности: ТОО «Pharmalogica», согласно договора № 72/УЗ-18 от 13.07.2018г приобретение Аппарата назальной СРАР терапии педиатрический SLE1000 с принадлежностями на сумму 39 468,8 тыс.тенге за 2019 год выплачена полностью.

12. Торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочная кредиторская задолженность, включала следующее:

Показатели	31.12.19 г.	31.12.18 г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	14 475	1 177
Итого	14 475	1 177

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам: АО «Акбулак» за хол.воду – 58,7 тыс.тенге, АО «Актобээнергоснаб» за электроэнергию – 231,9 тыс.тенге, АО «Казахтелеком» за услуги связи – 0,8 тыс.тенге, ТОО «СК-Фармация» за медикаменты – 19,6 тыс.тенге, ТОО «Тауасар Групп» за мед.изделия – 14 164,0 тыс.тенге.

13. краткосрочные резервы

Предприятие своевременно выполняет обязательства по оплате труда работников. По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочные оценочные обязательства по трудовым отпускам, включала следующее:

Показатели	31.12.19 г.	31.12.18 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников	39 868	28 191
Итого	39 868	28 191

14. Прочие краткосрочные обязательства

Примечание к финансовой отчетности за 2019 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

Показатели	31.12.19 г.	31.12.18 г.
Авансы полученные	940	38
Гарантийные обязательства	1 229	1 438
Итого	2 169	1 476

15. Прочие долгосрочные обязательства

Показатели	31.12.19 г.	31.12.18 г.
Доходы будущих периодов	832 804	885 185
Итого	832 804	885 185

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».

Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам, признаются доходом в течение тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация данных активов.

16. Управление капиталом

Уставный капитал Предприятий 683754,8 тыс. тенге сформирован полностью.

Показатели	31.12.19г.	31.12.18 г.
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	-231 847	-231 131
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	-302	-716
Итого	-232 149	-231 847

17. Доход

Доходы предприятия за 2019 год были представлены следующим образом:

Наименование по каждому виду доходов	За отчетный период	За предыдущий период
Оказание стационарной помощи и стационар замещающей помощи в рамках ГОБМП	923 549	803 764
Проведение скрининговых исследований в рамках ГОБМП		78 639
Оказание скорой медицинской помощи и санитарная авиация в рамках ГОБМП	12 392	8 889
Оказание консультативно-диагностических услуг	87 072	
Оказание стационарной и стационарозамещ.помощи КОМУ		25 299
Оказание консультативно-диагностической помощи КОМУ		539

Примечание к финансовой отчетности за 2019год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

Оказание платных медицинских услуг	130 212	112 229
Субподрядные медицинские услуги	59 883	26 265
Итого	1 213 108	1 055 624

18. Себестоимость услуг

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	1 244 337	1 086 321
итого	1 244 337	1 086 321

19. Административные расходы

За 2019год административные расходы предприятий были представлены следующим образом:

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Расход ТМЗ	1 869	3 809
Заработная плата	77 688	65 200
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 744	583
Страховая премия	27	16
Услуги связи	19	14
Повышение квалификации	880	3 090
Расходы на командировки	2 084	1 616
Услуги банка	99	103
Налоги	7 603	6 697
Прочие	3 811	2 426
Итого	95 824	83 554

20. Прочие доходы

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Доходы от безвозмездно полученных медикаментов	3 425	5 713
доходы будущих периодов	122 887	107 428
Услуги (госпошлина, возвраты и т.д.)	439	401
Итого	126 751	113 542

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

21. Финансовые инструменты

(а) Кредитный риск

Концентрация кредитного риска

Предприятие не подвержено кредитному риску, так как на конец отчетного года не имеет существенной дебиторской задолженности со сроком свыше одного месяца. Существенная дебиторская задолженность погашена в после отчетной даты до выпуска данной финансовой отчетности.

(в) риск ликвидности

Риск ликвидности связан с риском того, что Предприятие не сможет погасить все обязательства, когда по ним наступят сроки. Предприятие осуществляет контроль риска недостаточности денежных средств посредством мониторинга дат наступления платежа по существующим долговым обязательствам. Вся кредиторская задолженность является текущей, которая погашена в 2019 году.

с) Справедливая стоимость активов и обязательств

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств соответствует их балансовой стоимости.

22. Прочая информация

а) Судебные риски

По мнению руководства Предприятий, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение предприятия, и которые не были бы признаны или раскрыты в настоящей финансовой отчетности.

(б) Налоговые риски

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством разнообразных налогов и частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов не подвергалась комплексной проверке налоговыми органами со дня основания предприятий.

23. Связанные стороны.

Связанные стороны включают: Собственника предприятия и ключевого управленческого персонала.

Сделки со связанными сторонами приводятся ниже:

Связанные стороны	2019 г.	2018 г.	характер
-------------------	---------	---------	----------

Примечание к финансовой отчетности за 2019 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыубинской области»

Управление Здравоохранения Актыубинской области	70 505	139 406	трансферты на приобретение медицинского оборудования и на проведение капитального ремонта
Департамент КОМУ по Актыубинской области		917 130	Государственный заказ на медицинские услуги
итого	70 505	1 056 536	

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Ключевой управленческим персоналом является директор. Ключевой персонал и его члены семьи не имеют доли участия в Предприятии. Общая сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2019 год составляет:

Связанная сторона	2019 г.	2018 г.	характер
Директор	6583	5522	Заработная плата
	613	528	отпускные
	120	109	лечебное пособие
	400	200	премия
	478	301	за ученую степень
Итого	8194	6660	

24. События после отчетного периода

На предприятии не имеют место какие-либо события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством 27 марта 2020 года и от имени руководства ее подписали:

Директор Балыков А.Ж.

Главный бухгалтер Байсеуова И.И.



(Handwritten signature of A. Zh. Balaykov)

(Handwritten signature of I. I. Bayseuova)