

**Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі «Аудиторлық фирма Азия «KZT»
Товарищество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания Азия «KZT»
Limited Liability Company « Audit Company Asia «KZT»**

**Қазақстан Республикасы, 010000, Нұр-Сұлтан қ., Е-10 к., үй В 5, тел.7 (7172) 256 377,
+77015126684, www.asiakzt.kz, info@asiakzt.kz, asiakzt@mail.ru.
Республика Казахстан, 010000, г. Нұр-Сұлтан, ул. Е-10, д. В 5, тел.7 (7172) 256 377,
+77015126684 , www.asiakzt.kz, info@asiakzt.kz, asiakzt@mail.ru.
The Republic of Kazakhstan, 010000, Nur-Sultan, E-10 Street, B 5, Tel/fax .7 (7172) 256 377,
+77015126684, www.asiakzt.kz, info@asiakzt.kz, asiakzt@mail.ru.**

АЗИЯ

«Ұлттық нейрохирургия орталығы»

Акционерлік қоғамы

2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы

Қаржылық есептілік және Аудиторлық есеп.

KZT

АУДИТ И УЧЕТ

**Нұр-Сұлтан қаласы,
2019.**

**«Ұлттық нейрохирургия орталығы»
Акционерлік қоғамы**

**2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы
қаржылық есептілік**

және Аудиторлық есеп



МАЗМҰНЫ

БЕТ

2018 ЖЫЛДЫҢ 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛДАҒЫ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ТУРАЛЫ НҮСҚАУЛЫҚТЫ РАСТАУ	3-4
ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОР ЕСЕБІ	5-7
2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы қаржылық есептілік:	
Бухгалтерлік баланс	8
Пайда және шығын туралы есеп	9
Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп	10-11
Капиталдағы өзгертулер туралы есеп	12
Қаржылық есептілікке ескертулер	13-41

2018 ЖЫЛДЫҢ 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛДАҒЫ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ТУРАЛЫ НҮСҚАУЛЫҚТЫ РАСТАУ

5-6 бетте берілген тәуелсіз аудитор есебінде мазмұндалған басшылық пен тәуелсіз аудиторлардың міндеттемелерін сипаттаумен бірге қарастырылуы тиіс төмендегі келесі растау «Ұлттық нейрохирургия орталығы» акционерлік қоғамның (бұдан әрі – «Қоғам») қаржылық есептілігіне қатысты тәуелсіз аудиторлар мен басшылықтың жауапкершілігін шектеу мақсатымен жасалған.

Нұсқаулық Қоғамның 2018 жылдың 31 желтоқсандағы жағдайы бойынша барлық қолданыстағы аспектілерде дұрыс көрсетілетін қаржылық жағдайын, қаржылық есептілігін, сондай-ақ оның қызметінің қаржылық нәтижелерін, ақша қаражаттарының қозғалысы мен Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына («ХҚЕС») сәйкес 2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы жеке капиталдағы өзгерістерді дайындауға жауап береді.

Қаржы есептілігін дайындау кезінде нұсқаулық келесілер үшін жауапкершілік артады:

- есеп саясатының қағидаларын дұрыс таңдауды қамтамасыз ету және қолдану;
- ақпаратты, оның ішінде мұндай ақпараттың орындылығын, дұрыстығын, салыстырмалылығы мен түсініктілігін қамтамасыз ететін түрдегі есеп саясаты туралы деректерді ұсыну;
- ХҚЕС талаптарын орындау осы немесе өзге де мәмілелер, сондай-ақ өзге де оқиғалар немесе жағдайлар Қоғам қызметінің қаржылық жағдайына және қаржылық нәтижелеріне көрсетілетін әсерлер есептілік пайдаланушыларына түсіну үшін жеткіліксіз болатын жағдайларда қосымша ақпаратты ашу;
- Қоғамның көз жетерлік болашақтағы қызметін жалғастыру қабілетін бағалау.

Нұсқаулық келесілер үшін жауапкершілік артады:

- Қоғамдағы ішкі бақылаудың тиімді және сенімді жүйесін әзірлеу, енгізу және жұмыс істеуін қамтамасыз ету;
 - Қоғамның қаржылық жағдайы туралы ақпарат дәлдігінің жеткілікті дәрежесімен кез келген сәтте дайындауға және Қазақстан Республикасының бекітілген заңнамасына және ХҚЕС талаптарына қаржылық есептіліктің сәйкестігін қамтамасыз етуге мүмкіндік беретін бухгалтерлік есептің тиісті жүйесін жүргізу;
 - Қазақстан Республикасының заңнамасына және ХҚЕС сәйкес бухгалтерлік есепті жүргізу;
 - Қоғам активтерінің сақталуын қамтамасыз ету үшін өз құзыреттері шегінде шаралар қабылдау;
 - алаяқтық, қате және өзге де теріс пайдаланушылық фактілерін анықтау және алдын алу.
- Қоғам нұсқаулықтың осы мәселелерін жақсы білу және түсіну негізінде келесі өтінішті растайды:

• Біз ақпарат толықтығын растаймыз, барлық операциялардың бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік деректерінде көрсетілгенін, байланысты тараптарға қатысты берілген ақпаратты: байланысты тараптар тізімін, байланысты тараптармен есеп айырысу сальдосы мен операцияларын растаймыз.

• Бухгалтерлік есеп және ішкі бақылау жүйесінің жұмыс істеуінде маңызды рөл ойнайтын басшылық немесе қызметкерлер тарапынан бұзушылықтарға жол берілмеді; сондай-ақ қаржылық есептілікке елеулі ықпал ететін бұзушылықтарға жол берілмеді.

• Қаржылық есептілік маңызды бұрмалаушылықтан және қателіктерден тұрмайды.

• Қоғам бұзушылық жағдайында қаржылық есептілікке елеулі әсер ететін шарт міндеттемелерінің барлық аспектілерін орындады. Сонымен бірге оларды орындамау жағдайында қаржылық есептілікке елеулі ықпал ететін реттеуші органдар талабының қандайда бір бұзушылықтары анықталмады.

- Біздің қорлардың шамадан тыс мөлшерінің туындауына немесе ескіруіне әкелетін активтер мен міндеттемелердің баланстық құнын немесе жіктеуін едәуір өзгертетін жоспарымыз және ниетіміз жоқ. Есепте көрсетілген қорлар құны өткізудің ықтимал таза құнынан аспайды.
- Қоғамның барлық өзінің активтеріне меншік құқығы бар.
- ХҚЕС түзетулер енгізуді немесе ашуды талап ететін қаржылық есептілік күнінен кейін өткен барлық оқиғаларға қатысты сәйкес түзетулер мен ашулар енгізілді.
- Ұсынылатын қаржылық есептілік Қоғамның тоқтаусыз жұмыс істеуі және көз жетерлік болашақта әрекет етуі негізінде дайындалған. Сондықтан, Серіктестіктің қызмет масштабын тарату немесе едәуір қысқарту қажеттілігі не ниеті жоқ деп саналады.

Білімдеріміз бен сенімдерімізге негіздей отырып жоғарыда аталған қаржылық ақпараттың түзетілуін немесе ашылуын талап ететін осы хаттың күніне дейін және баланс күнінен кейін басталған оқиғалардың болмағанын атап өтеміз.

Нұсқаулық Қоғамның көз жетерлік болашақта өз қызметін жалғастыратынын шамалайды. Қаржылық есептілік, сәйкесінше тоқтаусыз қызмет қағидасына сәйкес дайындалған.

2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы осы қаржылық есептілік 2019 жылдың 6 мамырында Қоғам басшылығымен бекітілген.

Қоғам басшылығының атынан қол қойылды:

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

«Азия «KZT» аудиторлық компаниясы»
ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ СЕРІКТЕСТІГІ

ҚР аумағында аудиторлық
қызметпен айналысуға мемлекеттік лицензия
№16004604 ҚР ҚМ 11.03.2016 жылы берілген.

«Бекітемін»
«Азия «KZT» аудиторлық компаниясы»
ЖШС директоры
Абитеева Г.Ш.

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРЛАРДЫҢ АУДИТОРЛЫҚ ҚОРЫТЫНДЫСЫ

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ
акционерлері мен басшылығына

Қаржылық есептілік аудитінің нәтижелері бойынша қорытынды

Пікір

Біз «Ұлттық нейрохирургия орталығы» акционерлік қоғамы ұйымының (бұдан әрі – «Қоғам») 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша бухгалтерлік баланстан тұратын қаржылық есептілігінің, пайда және шығын туралы есептің, ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есептің, капиталдағы өзгерістер туралы есептің және есеп саясатының негізгі ережелерінің қысқа шолуын қоса алғанда, түсіндірме хаттың аудитін өткізді.

Біздің ойымызша, ұсынылатын қаржылық есептілік 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша Қоғамның барлық маңызды аспектілерді қаржылық жағдайды, сондай-ақ Халықаралық қаржылық есептілік стандартына (ХҚЕС) сәйкес көрсетілген күні аяқталған жылдағы қаржылық нәтижелері мен ақша қаражаттарының қозғалысын көрсетеді.

Ескертпемен пікірді көрсету негізі

Біз аудитті Халықаралық аудит стандартына (ХАС) сәйкес өткіздік. Осы стандарттарға сәйкес біздің міндеттеріміз қорытындымыздың «Қаржылық есептілік аудитіне аудитордың жауапкершілігі» тарауында сипатталған. Біз бухгалтерлерге арналған Халықаралық этика стандарттары жөніндегі кеңестің *Кәсіби бухгалтерлердің этика кодексіне* сәйкес (БХЭСК кодексі) Қоғамға қатынасы бойынша тәуелсізбіз және БХЭСК кодексіне сәйкес өзге де этикалық міндеттерді орындадық.

Біз 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша қорлардың түгендеуін өткізуді бақыламадық, себебі бұл күн біздің Қоғам аудиторы ретінде тағайынлауымыздың алдында болған.

Есеп саясатында 2017 жылдан бастап ХҚЕС бойынша жаңа немесе өзгертілген стандарттардың және түсініктемелердің соңғы өзгертулері енгізілмеген.

Қаржылық есептілікке ықпал ескертпемен пікір үшін негіз болтындай маңызды және терең болмады (шартты-оң пікір).

Аудиттің негізгі мәселелері

Біз «Пікірді білдіру негізі» тарауында мазмұндалған мәселеден басқа қорытындыда мәлімдеу қажет болған аудиттің өзге де негізгі мәселелері жоқ екенін анықтадық.

Корпоративтік басқаруға, қаржылық есептілікке жауапты басшылық пен тұлғалар жауапкершілігі

Нұсқаулық жосықсыз әрекеттердің немесе қателердің салдарынан елеулі бұрмалауы болмайтын қаржылық есептілікті дайындау үшін қажет саналатын ішкі бақылау жүйесі үшін және ХҚЕС сәйкес көрсетілген қаржылық есептілікті дайындау және дұрыс ұсыну жауапкершілігін артады.

Қаржы есептілігін дайындау кезінде нұсқаулық Ұйымның қызметтің үздіксіздігіне жататын мәліметтерді сәйкес жағдайларда ашу үшін және нұсқаулық Қоғамды таратуға, оның қызметін тоқтатуға немесе онда қызметті таратудан немесе тоқтатудан басқа қандайда бір өзге де нақты балама болмаған жағдайларды қоспағанда қызметтің тоқтаусыздығы туралы қателіктер негізінде есептілікті жасау үшін өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін бағалау жауапкершілігін артады.

Корпоративтік басқаруға жауап беретін тұлғалар Қоғамның қаржылық есептілігін дайындау, қадағалау жауапкершілігін артады.

Аудитордың қаржылық есептілік аудитіне жауапкершілігі

Біздің мақсатымыз қаржылық есептілік жосықсыз әрекеттердің немесе қателіктердің салдарынан елеулі бұрмалаушылықтардан тұрмайтынына орынды сенімділік алудан және біздің пікірімізден тұратын аудиторлық қорытындыны шығарудан тұрады. Орынды сенімділік жоғары сенімділік дәрежесін көрсетеді, алайда Халықаралық аудит стандартына сәйкес өткізілген аудит олар бар болғанда елеулі қателіктерді үнемі анықтайтынына кепілдік болып табылмайды. Қателіктер егер олар жиынтықта немесе жеке-жеке осы қаржылық есептілік негізінде қабылданатын пайдаланушылардың экономикалық шешіміне әсер ететінін негізді шамаласа, маңызды саналады және жосықсыз әрекеттердің немесе қателіктердің нәтижесі болады.

Халықаралық аудит стандартына сәйкес өткізілген аудит шеңберінде барлық аудит бойы кәсіби пайымды қолданамыз және кәсіби скептицизмді сақтаймыз. Сонымен бірге, біз келесілерді орындаймыз:

- жосықсыз әрекеттер немесе қателер салдарынан қаржылық есептіліктің елеулі қателіктерінің тәуекелдерін анықтаймыз және бағалаймыз; осы тәуекелдерге жауап ретінде аудиторлық процедураларды әзірлейміз және өткіземіз; біздің пікірімізді көрсету негізі болатындай жеткілікті және тиісті болып табылатын аудиторлық дәлелдемелер аламыз. Жосықсыз әрекеттер нәтижесінде елеулі қателіктерді анықтамау қаупі қателер нәтижесінде елеулі қателіктерді анықтамау қаупіне қарағанда жоғары, себебі жосықсыз әрекеттер келісімнен, жалғандықтан, қасақана өткізуден, ішкі бақылау жүйесін аралауда ақпараттарды немесе әрекеттерді қате көрсету;

- жағдайларға сәйкес аудиторлық процедураларды әзірлеу мақсатымен, сонымен бірге Қоғамның ішкі бақылау жүйесінің тиімділігі туралы пікірді көрсету мақсатымен аудит үшін маңызды болатын ішкі бақылау жүйесінің түсінігін аламыз;

- басшылықпен дайындалған ақпараттың сәйкес ашылуын және бухгалтерлік бағалау негізділігін және қолданылатын есеп саясатының тиісті сипатын бағалаймыз;

- басшылықтың қызметтің тоқтаусыздығы туралы қателіктерді қолдану заңдылығы туралы тұжырым, ал алынған аудиторлық дәлелдемелер негізінде – нәтижесінде Ұйымның өз қызметін тоқтаусыз жалғастыру қабілетінде күмәндер тудыратын оқиғалармен немесе жағдайлармен байланысты елеулі белгісіздіктер болатыны туралы тұжырым жасаймыз. Егер біз маңызды белгісіздіктің болуы туралы тұжырымға келсек, біз қаржылық есептіліктегі ақпаратты сәйкес ашуға біздің аудиторлық қорытындыны тартуымыз тиіс немесе егер ақпаратты бұлай ашу тиісті болмаса, пікірімізді өзгерту керек. Біздің тұжырымдарымыз аудиторлық қорытынды күніне дейін алынған аудиторлық дәлелдемелерге негізделеді. Алайда, болашақ оқиғалар немесе жағдайлар Қоғамның өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін жоғалтуына әкеледі;

• жалпы қаржылық есептілікті ұсынудың, оның құрылымының және ақпаратты ашуды қоса алғанда мазмұнын, сондай-ақ олардың дұрыс ұсынылуы қамтамасыз етілетіндей операциялар мен оқиғалар оның негізінде жататын қаржылық есептілікті ұсынудың бағалауын өткіземіз.

Біз корпоративтік басқаруға жауап беретін тұлғалармен өзгелерден басқа, аудиттің жоспарлы көлемі мен мерзімдері туралы, сондай-ақ аудит нәтижелері бойынша маңызды ескертулер туралы, оның ішінде біз аудит процесінде анықтайтын ішкі бақылау жүйесінің елеулі кемшіліктері туралы ақпаратты олардың назарына жеткізе отырып, ақпараттық өзара әрекеттерді жүзеге асырамыз.

Біз тәуелсіздікке қатысты барлық сәйкес этикалық талаптарды сақтағанымыз және бұл тұлғаларға аудитордың тәуелсіздігіне ықпал ететіндерді негізді санауға болатын барлық өзара қатынастар мен өзге де мәселелер туралы, қажетті жағдайларда сәйкес сақтық шаралары туралы ақпараттандырғанымыз туралы өтінішті ұсынамыз.

Корпоративтік басқаруға жауапты тұлғалардың назарына жеткізген мәселелерден біз ағымдағы кезеңде аудит үшін аса маңызды болған және аудиттің негізгі мәселелері болып табылатын қаржылық есептілік мәселерін анықтаймыз. Біз осы мәселелер туралы ақпаратты жария ашу заңмен немесе нормативтік актімен тыйым салынған жағдайлардан басқа біздің аудиторлық қорытындыдағы осы мәселелерді жазамыз немесе өте сирек жағдайларда біз қандайда бір мәселе туралы ақпарат біздің қорытындымызда мәлімденбеуі тиістігі туралы тұжырымға келеміз, себебі мұндай ақпаратты хабарлаудың теріс салдары оның хабарламасынан қоғамдық маңызды пайдадан асып түсетінін негізді санауға болады.

Аудитор,

«Азия «KZT» аудиторлық компания» ЖШС
директоры

Астана қ., Қабанбай батыр д., 107 – кеңсе.

*Аудитордың біліктілік куәлігі № МФ-0000291
ҚР Аудиторларды аттестаттау бойынша Қазақстан
Аудиторлар одағының Біліктілік комиссиясымен 09.11.2015 жылы
берілді.*

Аудитор

*Аудитордың біліктілік куәлігі № МФ-0000449
ҚР Аудиторларды аттестаттау бойынша Қазақстан
Аудиторлар одағының Біліктілік комиссиясымен 31.01.2017 жылы
берілді*

Тәуелсіз аудиторлардың аудиторлық қорытындысын бекіту күні 06 мамыр 2019 жыл.



Абитеева Г.Ш.



Исмагамбетова Ж.М.

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ
2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы қаржылық есептілік, мың теңге

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы қаржылық жағдайы туралы есеп

Баптар	Ескерту	31.12.2018 ж. есепті кезеңнің аяғында	31.12.2017 ж. есепті кезеңнің аяғында
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құрал-жабдықтар	6.1	6 234 208	6 194 148
Материалдық емес активтер	6.2	6 005	11 938
Берілген аванстар	6.3	1 524 985	1 524 985
Өзге де қаржы активтері	6.4	41 580	41 580
Қаржылық жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	6.5	3 507	5 458
Ұзақ мерзімді активтердің жиыны		7 810 285	7 778 109
Ағымдағы активтер			
Тауарлық-материалдық қорлар	6.6	668 863	436 053
Дебиторлық берешек	6.7	262 306	266 772
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын-ала төлем		-	-
Өзге де салықтар бойынша алдын-ала төлем	6.8		11 015
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	6.9	4 022 385	4 293 384
Өзге де ағымдағы активтер	6.10	17 627	4 980
Ағымдағы активтер жиыны		4 971 181	5 012 204
Активтер жиыны		12 781 466	12 790 313
Капитал және міндеттемелер			
Жарғылық капитал	6.11	9 223 040	9 223 040
Қосымша төленген капитал	6.12		
Резервтік капитал	6.13	409 259	409 259
Бөлінбеген пайда	6.14	433 175	414 842
Капитал жиыны		10 065 474	10 047 141
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек		-	-
Мемлекеттік көмекқаржылар	6.15	2 402 802	2 454 763
Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны		2 402 802	2 454 763
Ағымдағы міндеттемелер			
Мемлекеттік көмекқаржылар	6.16	51 961	51 961
Кредиторлық берешек	6.17	61 342	40 817
Қызметкерлер алдындағы берешек	6.18	41 268	40 848
Алынған аванстар			
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	6.19	158 619	154 783
Ағымдағы міндеттемелер жиыны		313 190	288 409
Капитал жиыны және міндеттемелер		12 781 466	12 790 313

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер



С.К. Акшулаков

К.А. Каирленов

Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ
2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы қаржылық есептілік, мың теңге

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ 2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталатын жылдағы пайда және шығын туралы және өзге де жалпы кірісі туралы есебі

Көрсеткіштер атауы	2018 жылдың есеп кезеңінде	2017 жылдың өткен кезеңінде
Қызмет көрсетуден түскен түсім	4 769 105	4 769 345
Қызметті көрсетудің өзіндік құны	(4 902 215)	(4 650 076)
Жалпы пайда (шығын)	(133 110)	119 269
Жалпы және әкімшілік шығындар	(347 220)	(342 834)
Мемлекеттік көмекқаржы кірістері	51 961	51 961
Өзге де кірістер	38 633	47 695
Өзге де шығындар	(36 979)	(6 406)
Операциялық қызмет шығыны	(426 715)	(130 315)
Курстық айырмадан түскен шығын / кіріс, нетто	310 142	(8 667)
Қаржылық кірістер	138 539	146 249
Негізгі қаражаттардың құнсыздану шығыны		
Негізгі қаражаттардың кету шығыны / кірісі		
Өзге де пайда және шығын		
Салық салуға дейін пайда	21 966	7 267
Корпорациялық табыс салығы бойынша шығыстар		
Бір жылдан кейінгі есеп беру жылындағы пайда	21 966	7 267
Есеп жылындағы өзге де жалпы кіріс		
Есеп жылындағы жалпы кіріс жиыны	21 966	7 267

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер



С.К. Ақшулаков

Ақшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.



«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ-ның 2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталатын жылдағы ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс)

Көрсеткіштер атауы	2018 жылдың есеп кезеңінде	2017 жылдың өткен кезеңінде
I. Операциялық қызметтен болатын ақшалай қаражаттың қозғалысы		
1. Ақшалай қаражаттың түсуі, жиыны	6 247 744	6 025 881
оның ішінде:		
көрсетілген қызметтерден түсім	3 636 209	3 651 390
Сатып алушылардан, тапсырыс берушілерден алынған аванстар	1 171 706	916 505
Алынған сыйақылар	128 227	151 249
Өзге де түсімдер	1 311 602	1 306 737
2. Ақшалай қаражаттың шығуы, жиыны	(6 066 839)	(5 995 510)
оның ішінде:		
тауарлар мен қызметтер үшін жеткізушілерге төлемдер	(2 833 838)	(2 523 002)
тауарлар мен қызметтер жеткізушілеріне берілген аванстар	(25 413)	(43 136)
жалақы бойынша төлемдер	(1 580 621)	(1 501 768)
сыйақы төлемі		
сақтандыру шарттары бойынша төлемдер		
табыс салығы және бюджетке басқа төлемдер	(536 489)	(541 693)
өзге де төлемдер	(1 090 478)	(1 385 911)
3. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражаттарының таза сомасы	180 905	30 371
II. Инвестициялық қызметтен болатын ақшалай қаражаттың қозғалысы		
1. Ақшалай қаражаттың түсуі, жиыны	-	
оның ішінде:		
банк салымдарының жабылуы		
қаржылық жалдау шарттары бойынша пәтер сатудан түскен түсімдер		
негізгі қаражаттар мен материалдық емес активтерді сатып алу		
басқа ұйымдардың үлестік құралдарын (еншілестен басқа) және бірлескен кәсіпкерлікке қатысу үлестерін өткізу		
басқа ұйымдардың үлестік құралдарын өткізу		
еншілес ұйымдардың бақылауды жоғалту кезінде өтеуі		
өзге де қаржылық активтерді өткізу		
фьючерлік және форвардты келісімшарттар, опциондар мен айырбастар		
алынған дивидендтер		
алынған сыйақылар		
өзге де түсімдер		
2. Ақшалай қаражаттың шығуы, жиыны	(448 271)	(685 875)
оның ішінде:		
негізгі қаражаттар мен материалдық емес активтерді сатып алу	(448 271)	(685 875)
материалдық емес активтерді сатып алу		
басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу		



«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ
2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы қаржылық есептілік, мың теңге

басқа ұйымдардың үлестік құралдарын (еншілестен басқа) және бірлескен кәсіпкерлікке қатысу үлестерін сатып алу		
басқа ұйымдардың борыш құралдарын сатып алу		
басқа ұйымдардың бақылауды сатып алуы		
өзге де қаржы активтерін сатып алу		
қарыз беру		
фьючерлік және форвардты келісімшарттар, опциондар мен айырбастар		
қауымдастырылған және еншілес ұйымдарға инвестициялар		
өзге де төлемдер (депозиттер ашу)		
3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражаттарының таза сомасы	(448 271)	(685 875)
III. Қаржылық қызметтен болатын ақшалай қаражаттың қозғалысы		
1. Ақшалай қаражаттың түсуі, жиыны	-	
оның ішінде:		
мемлекеттік көмекқаржылар		
акцияларды шығару		
дивидендтерді төлеу		
акциялар және басқа қаржылық құралдар эмиссиясы		
қарыз алу		
алынған сыйақылар		
өзге де түсімдер		
2. Ақшалай қаражаттың шығуы, жиыны	(3 633)	(346)
оның ішінде:		
қарызды өтеу		
сыйақы төлемі		
дивидендтер төлемі	(3 633)	(346)
ұйым акциялары бойынша меншік иелеріне төлемдер		
өзге де кетулер		
3. Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражаттарының таза сомасы	(3 633)	(346)
4. Валютаның айырбас бағамының теңгеге әсері		
5. Ақшалай қаражаттың көбеюі (+)/азайуы (-)	(270 999)	(655 850)
6. Есепті кезеңнің басындағы ақшалай қаражат және олардың баламалары	4 293 384	4 949 234
7. Есепті кезеңнің аяғындағы ақшалай қаражат және олардың баламалары	4 022 385	4 293 384

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ
2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы қаржылық есептілік, мың тенге

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ 2018 жылға арналған капиталдағы өзгертулер туралы есебі

мазмұны	жарғылық капитал	қосымша төленген капитал	резервтік капитал	бөлінбеген кіріс (өтелмеген шығын)	капитал жиыны
31.12.2017 жылға сальдо	9 223 040	385 734	23 525	407 921	10 040 220
Есеп саясатындағы өзгертулер және қателер					-
Саналған сальдо					-
Бір жылдағы жалпы кіріс					-
Дивидендтер					-
Инвестициялардың кетуі					-
Кірістер және шығындар туралы есепте танылмаған кіріс (шығын)					-
Салық эффектісі					-
Бір жылдағы жалпы кіріс				21 966	21 966
Дивидендтер				(3 633)	(3 633)
Акциялар төлемі (құрылтай жарналары)	-				-
Қосымша төленген капитал	-				-
Эмиссиялық кіріс					-
31.12.2018 жылға сальдо	9 223 040	385 734	23 525	433 175	10 065 474

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер



Handwritten signatures in blue ink.

Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

**«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ 2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталатын кезеңдегі қаржылық есептілігіне
ЕСКЕРТУЛЕР.**

1. «Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ-ның заңды мәртебесі

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» акционерлік қоғам Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2008 жылдың 19 наурызындағы №268 Қаулысына сәйкес «Республикалық нейрохирургия ғылыми орталығы» республикалық мемлекеттік кәсіпорны ретінде құрылған. 2008 жылдың 9 желтоқсанында Қоғам мемлекеттік жарғылық капиталына жүз пайыз қатысумен «Республикалық нейрохирургия ғылыми орталығы» акционерлік қоғамына өзгерту жолымен қайта құрылды.

Директорлар кеңесінің 2013 жылдың 20 қарашасындағы №9 шешімі негізінде «Республикалық нейрохирургия ғылыми орталығы» АҚ «Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ-на атауы өзгертілді. Компанияның жалғыз акционері «Ұлттық медициналық холдинг» АҚ болып табылады.

«Ұлттық медициналық холдинг» АҚ Үкіметтің 2016 жылғы 31 наурыздағы №162 Қаулысына сәйкес «Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ акциялар пакетін «ҚР Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ-не берді. Тапсыру «Ақпараттық-есепке алу орталығы» АҚ-нда 2016 жылдың 12 желтоқсанындағы №2855204 бұйрығымен тіркелген.

Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті 2017 жылдың 25 қаңтарында «Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ акцияларының мемлекеттік пакетін иелену және пайдалану құқығын қабылдау-тапсыру актісімен ҚР Денсаулық сақтау және әлеуметтік даму министрлігіне берілді.

Қоғам өз қызметінде Қазақстан Республикасының Конституциясын, Қазақстан Республикасының заңнамасы мен Қоғам Жарғысын басшылыққа алады.

Қоғам заңды тұлға болып табылады, өзінің жеке мөрі, дербес балансы, банктерде шоттары мен фирмалық бланкісі бар. Өз қызметінің мақсаттарына қол жеткізу үшін Қоғам мәселелер жасауға, мүліктік және мүліктік емес жеке құқықтарды өкілетті сатып алуға, шарт және өзге де міндеттерді артуға, Жарғыға және Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес сотта талапкер және жауапкер болуға өкілетті.

Жалғыз акционердің 2017 жылғы 3 тамыздағы №581 шешімімен Қоғам Жарғысының жаңа редакциясы бекітілді.

Жарғы Қоғамның атауын, орналасқан орнын, заңды мәртебесін, мақсаттарын, функциялары мен негізгі қызмет қағидаларын, қоғам органдарын қалыптастыру тәртібі және құзыреттерін анықтайды.

Қоғам қызметінің мақсаты Қазақстан Республикасында мүгедектік пен өлімді азайтуға бағытталған нейрохирургия және шекте бейіндегі аурулармен ауыратын ауруларды диагностикалау мен емдеудің қазіргі әкістерін қолдану болып табылады.

Қоғам қызметінің негізгі мәні нейрохирургиялық аурулар кезінде мамандандырылған медициналық көмек көрсету, сондай-ақ нейрохирургия саласында зауанауи медициналық технологияларды енгізу және ғылыми зерттеулер жүргізу болып табылады.

Қоғам Қазақстан Республикасының заңнамасымен белгіленген тәртіпте сыртқы экономикалық қызметті өз бетімен жүргізуге құқылы.

Егер қызметтің қандайда бір түрін жүзеге асыру үшін арнайы рұқсат (лицензия, сертификат) қажет болса, онда Қоғам сәйкес рұқсат алғаннан кейін осы қызмет түрін тек сәйкес рұқсат (лицензия, сертификат) алғаннан кейін жүзеге асырады.

Қоғамның басқару органы:

- жоғары орган – Жалғыз акционер;
- басқару органы – Директорлар кеңесі;
- атқарушы орган – Басқарма;

- бақылау органы – Ішкі аудит қызметі.

2. Бухгалтерлік есепті ұйымдастыру және есеп саясатын қалыптастыру

Қоғамның бухгалтерлік есебін жүргізу және қаржылық есептілігін жасау Қазақстан Республикасының бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік, есеп саясаты туралы заңнамасына сәйкес жүзеге асырылады.

Қоғамның есеп саясаты бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы Қазақстан Республикасының заңнама талаптарына сәйкес алдыңғы есеп беру кезеңіндегі салыстырмалы ақпаратты дайындауды қоса алғанда, жеке қаржылық есептілікті жасау және бухгалтерлік есепті жүргізу үшін Қоғамның пайдалануына қабылданған нақты қағидалар, негіздер, қаулылар, ережелер мен жеке қаржылық есептілік дайындаудан тұрады.

Есеп саясаты егер өзгесі көрсетілмесе, барлық берілген жылдарға жүйелі түрде қолданылады.

3. Қаржылық есептілік, қаржылық есептілік элементтері

Осы қаржылық есептілік Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына («ХҚЕС») сәйкес дайындалған.

Қаржылық есептілікті дайындау және ұсынудың тұжырымдамалық негізімен екі негіз қалаушы қағида анықталды. Осы қағидалар тұжырымдамалық негізден, қаржы есептілігінің есепке алу қағидаларын әзірлеу және бағалау негізінен тұрады.

Қаржылық есептілік Қоғамның қаржылық жағдайы мен қаржылық нәтижелерінің құрылымды бейнесін ұсынады. Қаржылық есептілік мақсаты экономикалық шешімдер қабылдау кезінде жұртшылыққа пайдалы болатын Қоғамның қаржылық жағдайы, қаржылық нәтижелері және ақшалай қаражаттардың қозғалыстары туралы ақпаратты ұсыну болып табылады. Қаржылық есептілік кәсіпорын басшысына сеніп тапсырылған ресурстарды басқару нәтижелерін көрсетеді.

Қоғам толық жиынтығына келесілер кіретін қаржылық есептілікті қалыптастырады және талдауын өткізеді:

- 1) отчет о финансовом положении (бухгалтерлік баланс);
- 2) пайда және шығын туралы есеп и прочем совокупном доходе;
- 3) ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп;
- 4) капиталдағы өзгертулер туралы есеп;
- 5) қаржылық есептілікке ескертулер.

Қаржылық есептілік элементтері активтер, жеке капитал, міндеттемелер, кірістер мен шығындар болып табылады.

Активтер ұйым болашақта экономикалық пайда алуды күтетін өткен оқиғалар нәтижесінде ұйымдармен бақыланатын ресурстардан тұрады. Кәсіпорын активтері метариалдық емес активтер, негізгі қаражаттар, дебиторлық берешек, ақша қаражаттары, тауарлық-материалдық қорлар түрінде берілген.

Міндеттеме – бұл тұлғаның (борышкердің) басқа тұлғаның (кредитордың) пайдасына мүлікті тапсыру, жұмысты орындау, ақшаны төлеу сияқты белгілі әрекеттерді жасау (борышкер) міндеттемесі, ал кредитор борышкерден осы міндеттемені орындауды талап етуге құқылы.

Жеке капитал – бұл Қоғамның оның мүддесін есептегеннен кейінгі активтері.

Кірістер мен шығындар – қаржылық көрсеткіштерді өлшеумен тікелей байланысты элементер.

Бухгалтерлік баланс Қоғамның қаржылық жағдайын көрсетеді және активтер, міндеттемелер мен жеке капитал туралы ақпаратты ұсынады. Баланста шаруашылық операцияларына, активтер мен міндеттемелер сипатына негізделіп қысқа мерзімді (сырт жағы) және ұзақ мерзімді (айналымнан тыс) деп бөлінеді.

Актив ағымдағы актив ретінде жіктеледі, егер:

- оны іске асыру немесе есеп күнінен 12 ай ішінде қолдану шамаланады;
- актив сату мақсаттары үшін ұсталынады;
- ақша қаражаттарынан немесе олардың эквиваленттерінен тұрады.

Барлық қалған активтер ұзақ мерзімді болып жіктелуі тиіс.

Міндеттеме қысқа мерзімді (ағымдағы) ретінде жіктеледі, егер:

- есеп күнінен кейінгі 12 ай ішінде өтеуге жатады;
- міндеттеме сату мақсаты үшін ұсталынады.

Пайда және шығын және жиынтық кіріс туралы есеп есеп беру кезеңінде Қоғамның қаржылық нәтижелерін сипаттайды. Қоғамда шығындарды талдаудың функционалды әдісі қолданылады. Бұл өткізілген дайын өнімнің (тауарлардың, жұмыстар мен қызметтердің) өзіндік құнының құрамдас бөлігі ретінде олардың функцияларына сәйкес шығындарды, әкімшілік қызмет және іске асыру бойынша шығындардың жүктеуін білдіреді. Есепте кірістер мен шығындар сипатына негізделген жіктеуді қолдана отырып кірістер мен шығындар талдауы ұсынылады.

Ақшалай қаражаттардың қозғалысы туралы есепте есеп беру кезеңінде Қоғамның операциялық, инвестициялық және қаржылық қызметі туралы есеп кезеңі бойы ақшаның түсуі және жылыстауы туралы ақпарат берілген. Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп есептеудің тура әдісін қолданып беріледі.

Капиталдағы өзгертулер туралы есеп есеп кезеңінде өткен Қоғамның меншікті капиталындағы құрылымдық және сандық өзгерістері туралы ақпаратты көрсетеді. Бұл өзгерістер кезең бойы Қоғам қызметі нәтижесінде жалпы пайдасы мен шығынынан тұрады.

Қоғамның қаржылық есептілігі қазақстандық теңгеде, Қоғамның функционалды валютасында, мың теңге өлшем бірлігімен берілген. Теңге Қоғам жұмыс істейтін негізгі экономикалықортаның валютасы болып табылады.

Қаржы есептілігін дайындау кезінде Қоғамның функционалды валютасынан ерекшеленетін валютадағы операциялары, теңге, операцияларды өткізу күнінде валютас айырбасының нарықтық бағамы бойынша ескеріледі.

Әрбір есеп күнінде монетарлық активтермен шетел валютасында берілген монетарлық активтер мен міндеттемелер есеп жылында бағам бойынша функционалдық валютаға қайта есептеледі.

Қазақстан Республикасында ресми айырбас бағамдары ретінде Ұлттық банкпен белгіленген орташа өлшемді валюталық бағамдар қолданылады. Келесі валюта айырбастау қаржылық есептілікті жасау кезінде қолданылады:

31.12.2017 жылдан 31.12.2018 жылға дейін валют бағамдары:

Күні	Банк атауы			KASE биржасы		
	USD	RUB	EUR	USD	RUB	EUR
31.12.2018	384,20	5.52	439.37	332.33		
31.12.2017	332.33	5.77	398.23	332.33		

Қоғамның қаржылық жылы күнтізбелік жыл болып табылады (1 қаңтардан 31 желтоқсанға дейін).

4. Қаржылық есептілікті дайындау және ұсыну қағидалары

4.1 Есептеу қағидасы

Қоғамның қаржылық есептілігі (ақшалай қаражаттардың қозғалысы туралы есепті қоспағанда) шаруашылық операция, сондай-ақ кәсіпорынның шаруашылық қызметінің нәтижесі болып табылмайтын, алайда төлем уақытына қарамастан оларды жасау фактісі бойынша олардың қаржылық жағдайына ықпал ететін кәсіпорынның шаруашылық қызметінің нәтижелері болып табылмайтын оқиғалар есептеу қағидасына сәйкес жасалған. Операциялар мен оқиғалар енгізілетін кезеңдердің қаржылық есептілігіне енгізілген. Барлық операторлар бухгалтерлік есепте көрсетілген және есептеу қағидасы бойынша жасалған, пайдаланушыларға төлеммен және ақша алушымен байланысты өткен операциялар туралы ғана емес, сонымен бірге болашақта алынатын ақшаны ұсынатын ресурстар туралы пайдаланушыларды басқарады.

4. Қаржылық есептілікті дайындау және ұсыну қағидалары

4.2 Тоқтаусыз қызмет қағидасы

Қоғамның қаржылық есептілігі кәсіпорын әрекет ететін және көз жетерлік болашақта әрекет ететін жағдайда жасалған. Осылайша, Қоғам өз қызметінің масштабын таратуға немесе едәуір қысқартуға тырыспайтынын және мұқтаж еместігі болжамданады. Ұсынылатын қаржылық есептілік егер Қоғам тоқтаусыздық қағидасы негізінде өз қызметін жалғастыра алмаса қажетті түзетулерден тұрмайды.

Бұл ретте Қоғамның өз активтерін өткізу қабілеті, сондай-ақ оның болашақтағы қызметі Қазақстандағы ағымдағы және болашақ экономикалық және саяси жағдайлардың ықпалына ұшырауы мүмкін.

Нұсқаулық Қоғам активтерін өткізуге және қарапайым қызмет барысында міндеттемені өтеуге қабілетті деп санайды, себебі операциялық қызметтен түсетін ақша қаражаттарының болашақ ағыны міндеттемені өтеу үшін жеткілікті болады.

Ұсынылатын қаржылық есептілік егер Қоғам қызметтің тоқтаусыздығына жол бермеу негізінде өз қызметін жалғастыра алмаса түзетулерден тұрмайды.

4. Қаржылық есептілікті дайындау және ұсыну қағидалары

4.3 Абайлаушылық (консерватизм) қағидасы

Абайлаушылық қағидасы активтерді немесе кірістерді арттыруға және міндеттемелерді немесе шығындарды азайтуға жол бермеуге мүмкіндік беретін белгісіздік жағдайында жасалатын есептеулер кезінде қажетті пайымдарды қалыптастыру барысында сақтықтың белгілі дәрежесін талап етеді. Абайлаушылық қағидасын сақтау жасырын резервтер мен шамадан тыс қорлардың туындауының, активтердің немесе кірістердің саналы төмендеуінің, не міндеттеменің немесе шығынның қасақана арттыруының алдын алады. Көрсетілген қағидаларды сақтау қаржылық есептің бейтарап болып қалуына және сенімділікті жоғалтуға әкеледі.

4. Қаржылық есептілікті дайындау және ұсыну қағидалары

4.4 Маңыздылық және агрегаттау

Қоғамның қаржылық есептілігінде ұқсас баптардың әрбір қолданыстағы сыныбы жеке берілген. Қоғам олар маңызды болып табылмайтын жағдайларды қоспағанда сипаты бойынша немесе жеке-жеке функциялары бойынша ерекшеленетін баптардан тұрады.

4. Қаржылық есептілікті дайындау және ұсыну қағидалары

4.5 Өзара есепке алу

Активтер мен міндеттемелер, сондай-ақ кірістер мен шығындар Қоғамның қаржылық есептілігінде жеке-жеке көрсетіледі.

5. Қаржылық есептілік элементтерін тану

5.1 Активтерді мойындау

Актив болашақ экономикалық пайда ағының ықтималдығы әрекет ететін Қоғамның бухгалтерлік балансында танылады және активтің сенімді өзленген құны немесе бағалауы болады.

Актив болашақта ұйымның экономикалық пайда ағынына әкелмейтін шығындар келтірілген бухгалтерлік баланста мойындалмайды. Бұл жағдайда келтірілген шығындар пайда және шығын туралы есепте шығындарды мойындауға әкеледі. Активті мойындауды қамтамасыз ету үшін болашақта кәсіпорында экономикалық пайданың түсу ықтималдығы туралы тек бір болжам жеткіліксіз.

5. Қаржылық есептілік элементтерін тану

5.2 Міндеттемені мойындау

Міндеттеме егер міндеттемені өтеу нәтижесінде экономикалық пайдадан тұратын ресурстар ағыны туындайтын ықтималдық болса, ал бұл жұтылу шамасы сенімді анықталса, Қоғамның бухгалтерлік баланста мойындалады.

5. Қаржылық есептілік элементтерін тану

5.3 Кірісті мойындау

Кірістер егер сенімді өлшенуі мүмкін активтің ұлғаюымен немесе міндеттеменің азаюымен байланысты болашақ экономикалық пайданың ұлғаюы туындаса, Қоғам пайдасы мен шығындары туралы есепте мойындалады. Бұл кірісті мойындау активтердің ұлғаюын немесе міндеттеменің азаюын мойындау бір уақытта өтетінін білдіреді.

5. Қаржылық есептілік элементтерін тану

5.4 Шығындарды мойындау

Шығындар егер сенімді өлшенуі мүмкін активтің ұлғаюымен немесе міндеттеменің азаюымен байланысты болашақ экономикалық пайданың ұлғаюы туындаса Қоғамның жиынтық кірісі туралы есепте мойындалады. Бұл кірісті мойындау активтердің ұлғаюын немесе міндеттеменің азаюын мойындау бір уақытта өтетінін білдіреді.

5. Қаржылық есептілік элементтерін тану

5.5 Қаржылық есептілік элементтерін бағалау

Қаржылық есептілік элементтері бухгалтерлік баланста және алғашқы құны бойынша жиынтық кіріс туралы есепте мойындалады және бекітіледі. Активтер олар үшін төленген сома және олардың эквиваленттерінің сомасы бойынша немесе оларды сатып алу сәтінде ұсынылған әділ құны бойынша көрсетіледі. Міндеттеме борыш міндеттемесіне айырбасқа алынған қаражаттар сомасы бойынша көрсетіледі.

6. Ескертулер

6.1 Негізгі құрал-жабдықтар

Бухгалтерлік баланстың «Негізгі құрал-жабдықтар» бабына кіреді:

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ
2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы қаржылық есептілік, мың теңге

Негізгі құрал-жабдықтар	Ғимараттар және құрылыстар	Медициналық жабдық	Машина және жабдық	Тасымалдау құралдары	Өзге де негізгі құрал-жабдықтаp	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Бастапқы құны							
2017 жылдың 1 қаңтары	3 465 481	3 910 833	430 395	43 670	861 891	884 350	9 596 620
Түсу		690 149	15 797		4 760		710 706
Басқа активтерге аудару	7 498				(1 631)		5 867
Кету		(6 241)	(536)	(3 600)	(6 095)		(16 472)
2017 жылдың 31 желтоқсаны	3 472 979	4 594 741	445 656	40 070	858 925	884 350	10 296 721
Түсу		406 493	914	12 848	14 528	57 722	492 505
Басқа активтерге аудару							
Кету		(175 226)	(4 118)	(1 126)	(51 139)		(231 609)
2018 жылдың 31 желтоқсаны	3 472 979	4 826 008	442 452	51 792	822 315	942 072	10 557 617
Жиналған ескі заттар және құнсыздану							
2016 жылдың 1 қаңтары	(627 861)	(1 932 526)	(296 587)	(39 796)	(763 437)	-	(3 660 207)
Бір жылдағы тозу сондай	(95 302)	(292 069)	(51 387)	(1 379)	(23 038)		(463 175)
Басқа активтерге аудару	20 509						20 509
Шығарындылар бойынша тозу		5 247	514	3 149	5 842		14 752
2016 жылдың құнсыздану резерві		72 185					72 185
2017 жылдың 31 желтоқсаны	(723 163)	(2 147 163)	(347 460)	(38 026)	(780 633)	-	(4 036 445)
Бір жылдағы тозу сондай	(95 323)	(254 099)	(46 025)	(1 391)	(19 418)		(416 256)
Шығарындылар бойынша тозу		158 890	4 144	1 126	45 513		209 673
аударымдар		(9 971)	9 934		37		-
2018 жылдың 31 желтоқсаны	(818 486)	(2 252 343)	(379 407)	(38 291)	(754 501)		(4 243 028)
Резерв							
2017 жылдың 31 желтоқсанының құнсыздануына резерв		(66 128)					(66 128)
2018 жылдың 31 желтоқсанындағы құнсыздануға резерв		(74 325)					(74 325)
құнсыздану резервін ескере отырып баланстық құны							
2017 жылдың 31 желтоқсаны	2 749 816	2 381 450	98 196	2 044	78 292	884 350	6 194 148
2018 жылдың 31 желтоқсаны	2 654 493	2 493 284	63 045	13 501	67 813	942 072	6 234 208

Негізгі құрал-жабдықтарды алғашқы мойындау кезінде сатып алу құны немесе шартты алғашқы құны бойынша бағаланады.

Негізгі құралдардың объектісін мойындау оны пайдаланудан немесе кетуінен болашақ экономикалық пайда алу күтілмесе немесе оны шығарғаннан кейін тоқтатылады. Активті мойындау кезінде туындайтын кез келген кірістер немесе шығындар (активтің кетуінен түскен

таза түсімдер мен қалдық құны арасындағы айырма ретінде есептелген) активті мойындау басталатын есеп кезеңінде пайдаға және шығынға қосылады.

Негізгі құралдардың алғашқы құнын белгілі бір күні қолданыстағы бағаларына сәйкес келтіру мақсатында объектілерді қайта бағалау жасалады. Қайта бағалау нәтижесінде Негізгі құралдар ағымдағы құны бойынша есепте көрсетіледі.

Амортизация – бұл қызмет ету мерзімі бойы активтің амортизациялық құнын жүйелік бөлу түрінде тозудың құндық көрінісі. Амортизацияны есептеу үшін біркелкі (тура сызықты) есептен шығару әдісі қолданылады.

Баланстық құны – актив есепте және есептілікте көрсетілетін жинақ амортизация сомасын шегерілетін негізгі құралдардың алғашқы құны.

Негізгі құралдар объектісінің пайдалы қызмет ету мерзімі қажеттілігінше қарастырылады және егер негізгі құралдар объектісін пайдалану бойынша болжамдар алдыңғы бағалаудан ерекшеленсе, ағымдағы айдағы және барлық келесі айлардағы амортизациялық аударымдар сәйкесінше түзетіледі.

2018 жылы нөлдік баланс құнымен негізгі құралдар бойынша пайдалы қызмет етудің болжамды мерзімі мен тозуды есептеу әдісі бағаланбайды.

Әрбір есеп күніне Қоғам өзінің негізгі құралдарының баланстық құнын құнсыздандыру индикаторының болуына тексеру өткізеді.

Активті құнсыздандыру индикаторының болуын анықтау бірқатар факторларға негізделеді: активтермен берілетін қызметтерге сұранысты өзгерту нәтижесі ретінде активтердің пайдалану әлеуетін өзгерту; активтердің технологиялық ескіруі немесе физикалық бұзылуы; бастапқыда жоспарланғаннан операциялық қызметтен алынған іс жүзіндегі ақша ағындарының ауытқуы; Акционерден активтерді сатып алуға және операциялық қажеттіліктерді қаржыландырудың болашақ қолжетімділігі және құнсыздандудың болуын көрсететін шарттардың басқа өзгерістер.

Егер мұндай индикаторлар бар болса, активтің баланстық құнымен салыстырылады және активтің өтелетін құны бағаланады. Егер баланстық құны активтің өтелетін құнынан артық болса, құнсыздану мойындалады. Өтелетін құны екі мәннің үлкені ретінде анықталады: өткізу шығындарын шегерумен активтің әділ құны және пайдалану құны. Пайдалану құндылығын бағалау кезінде ақшалай қаражаттардың есеп айырысушы болашақ ағындары басшылықтың ойынша ақшаның уақытша құнының ағымдағы нарықтық бағалауын немесе активтерге тән тәуекелдерді көрсететін салық салуға дейін дисконт мөлшерлемесін пайдаланып олардың ағымдағы құнына дейін дисконтталады.

Бағалаушы өтелетін құндағы өзгерістер болашақ кезеңде құнсыздануға немесе оны қалпына келтіруге әкеледі.

Аяқталмаған құрылыс ауданы 3,5717 га жер телімінде Ұлттық нейрохирургия орталығы ғимаратының жабынын қайта салумен байланысты шығындардан тұрады. Астана қаласы Әкімшілігінің 2014 жылғы 18 желтоқсандағы №120-2117 ғимарат жабынын қайта салуға рұқсат қаулысы.

6. Ескертулер

6.2 Материалдық емес активтер

Есеп кезеңіндегі материалды емес активтер қозғалысы кестеде берілген:

Көрсеткіштер	Өзге де материалдық емес активтер	Жиыны
2017 жылдың 31 желтоқсанындағы баланстық құны	11 938	11 938
Түсім		
Тозу шығындары	(5 933)	(5 933)
2018 жылдың 31 желтоқсанындағы баланстық құны	6 005	6 005
2018 жылдың 31 желтоқсанындағы НМА құнсыздану резерві		-
2018 жылдың 31 желтоқсанындағы құнсыздану резервінің минусымен баланстық құны	6 005	6 005

Материалды емес активтерге өндірісті ұзақ уақыт бойы (бір жылдан астам) пайдалану немесе анықтауға болатын әкімшілік мақсатта тауарларды (жұмыстарды, қызметтерді) өткізу үшін арналған физикалық мәні жоқ ақшалай емес активтер жатады.

Материалдық емес активтер мақсаты бойынша пайдалануға дайын күйге активті келтірумен байланысты басқа шығындарды және сатып алуға кететін іс жүзіндегі шығындар сомасынан тұратын алғашқы құны бойынша бағаланады.

Материалдық емес активтер оларды мойындағаннан кейін тозу минусымен алғашқы құны бойынша ескеріледі. Амортизация тура сызықты біркелкі есептен шығару әдісімен пайдалы қызмет ету мерзімі бойы есептеледі. Амортизациялық аударымдар шығын ретінде әрбір есеп кезеңінде мойындалады.

6. Ескертулер

6.3 Берілген аванстар

Бухгалтерлік баланстың «Берілген аванстар» бабына жатады:

Аванстар	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	Өзгерту
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы инвестициялары	1 524 985	1 524 985	-
"Берілген аванстар" бабы бойынша жиыны	1 524 985	1 524 985	-

2016 жылдың 16 ақпанындағы №5 хаттамалық шешімді орындау мақсатында «Жаңа түзілімдердің стереотаксикалық радиохирургияға және мидың функционалдық бұзылыстарына арналған радиотерапевтік кешен» медициналық жабдығын жеткізу үшін «Орталық Азия Диагностикасы» ЖШС-мен 2016 жылдың 25 мамырында №253-НЗ шарты жасалды. Шарт талаптары бойынша аванс 70 % мөлшерінде: 1 246 000 мың теңге төленді. 19.10.2017 жылғы №264-НЗ қосымша келісімді ескере отырып тауарды жеткізу мерзімі тапсырыс берушімен өтінім берілген күннен 180 күнтізбелік күн бойы. 2016 жылдың 18 қазанындағы № 522-НЗ сатып алу туралы шарт бойынша «Медикус Евразия» ЖШС сомасы 278 985 мың теңге шарт құнынан 30 % мөлшерінде аванс төленген. Шарт талаптары бойынша тауарды жеткізу тапсырыс беруші өтінім берген сәттен бастап 120 күнтізбелік күн ішінде жүзеге асырылады.

6. Ескертулер

6.4 Өзге де қаржы активтері

2018 жылдың 31 желтоқсанындағы өзге де қаржы активтеріне жатады:

Инвестициялар	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы инвестициялары	41 580	41 580	-
"Өзге де қаржы активтері" бабы бойынша жиыны	41 580	41 580	-

Инвестициялар «Астанаэнергосервис» АҚ акцияларын сатып алудан тұрады, оның ішінде:

- 2012 жылғы 29 желтоқсандағы №48/12-4-АЭС/94 жарғылық капиталға мүлікті қабылдау туралы келісім бойынша жалпы сомасы 11 610 мың теңгеге бір акция үшін 45 000 теңгеден 258 дана жай акциялар тапсырылды;
- 2013 жылдың 17 маусымындағы №48/12-4-АЭС/94 жарғылық капиталындағы мүліктерді қабылдау туралы келісім бойынша бір акциясы 45 000 теңге тұратын жалпы сомасы 29 970 мың теңгеге 666 дана жай акциялар тапсырылды.

6. Ескертулер

6.5 Қаржылық жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек

2018 жылдың 31 желтоқсанындағы өзге де қаржылық жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешекке кіреді:

Инвестициялар	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы инвестициялары	3 507	5 458	(1 951)
"Қаржылық жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек" бабы бойынша жиыны	3 507	5 458	(1 951)

6. Ескертулер**6.6 Тауарлық-материалдық қорлар**

2018 жылдың 31 желтоқсанындағы тауарлық-материалдық қорларға кіреді:

Қорлар	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
Медициналық шығын материалдары	268 915	221 887	47 028
Хирургиялық қорлар	224 014	51 191	172 823
Дәрі-дәрмектер	60 135	48 605	11 530
Шаруашылық тауарлары	37 696	29 695	8 001
Қосымша бөлшектер	22 480	13 412	9 068
Химиялық реактивтер	11 032	34 660	(23 628)
Қатты инвентарь, ыдыс	2 107	8 532	(6 425)
Сатуға арналған пәтерлер	-	-	-
Жұмсақ инвентарь	11 553	9 145	2 408
Зертхана материалдары	17 250	3 724	13 526
Отын	2 468	2 980	(512)
Есептеуіш техника материалдары	3 600	1 825	1 775
Канцелярия тауарлары	1 552	13 073	(11 521)
Өзгелері	6 090	2 724	3 366
Минус: Ескірген және өтімді емес тауарлық-материалдық қорлар бойынша резерв	(29)	(5 400)	5 371
"Тауарлық-материалдық қорлар" бабы бойынша жиыны	668 863	436 053	232 810

Қорлар Қоғам сәйкес түсімді мойындамаған қызмет көрсету шығындарынан тұрады. қорлар іс жүзіндегі өзіндік құн және өткізудің таза құны сияқты екі шаманың ең азын ескереді.

6. Ескертулер**6.7 Дебиторлық берешек**

2018 жылдың 31 желтоқсанындағы Қоғамның «Дебиторлық берешек» баланс бабы бойынша берешек сомасы көрсетілген:

Берешек	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	Өзгерту
Байланысты тараптардың дебиторлық берешегі («Медициналық қызметтер төлемі комитеті»)	-	250 663	(250 663)

Департаменті» ММ)			
«Әлеуметтік медициналық сақтандыру қоры» КЕАҚ дебиторлық берешегі	241 615	-	241 615
Үшінші тараптардың дебиторлық берешегі	23 147	16 435	(4 699)
Минус: Күмәнді қарыздар бойынша резерв	(2 456)	(326)	(326)
"Дебиторлық берешек" бабы бойынша жиыны	262 306	266 772	195 916

Өзара есепке алу қағидасын сақтай отырып, дебиторлық берешек, қысқа мерзімді сауда және өзге кредиторлық берешек Қоғамның қаржылық есептілігінде жеке-жеке көрсетілген.

Қоғамның дебиторлық берешегі деп Қоғам алдында сатып алушылардың немесе басқа бизнес контрагенттерінің міндеттемелері түсіндіріледі. Дебиторлық берешек онымен байланысты кіріс мойындалғанда ғана мойындалады (шарт талаптары бойынша меншік құқығына өту). Дебиторлық берешек күмәнді қарыздарға, жеңілдіктер мен сатылған тауарлардың қайтымдарына түзетулер минусымен алғашқы құны бойынша бағаланады. Дебиторлық берешек активтердің жиналған баптарына жатады, яғни – бұл әлі алынбаған қаржылық ресурстар бойынша талаптар құқығы болатын активтер. Бұл тиелген тауарлар, орындалған жұмыстар және көрсетілген қызметтер бойынша жұмыс істеп тапқан, алайда алынбаған кірістер.

Баланстағы дебиторлық берешек күмәнді талаптар резервінің минусымен қойылған шоттар сомасында көрсетіледі және қосылған құн салығының сомасынан тұрады.

Дебиторлық берешек бойынша күмәнді талаптар бойынша резерв Қоғам дебиторлық берешектің алғашқы шарттарына сәйкес алуға тиісті барлық соманы қайтара алмайтын объективті дәлелдеме болғанда құрылады.

Егер алдында есептен шығарылған қысқа мерзімді сауда және өзге дебиторлық берешек келесі кезеңдерде төленсе, онда ол мұндай төлем болған кезеңдегі кіріс ретінде танылады.

Дебиторлық берешек пайызсыз болып табылады және 30-90 күн ішінде өтелуі тиіс. 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы дебиторлық берешек құнсызданған жоқ және дебиторлық берешекті өтеу мерзімі шарттық өтеу мерзімінен асқан жоқ.

6. Ескертулер

6.8 Өзге де салықтар бойынша алдын-ала төлем

Бухгалтерлік баланстың «Өзге де салықтар бойынша алдын-ала төлем» бабына кіреді:

Салықтар	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
Жеке табыс салығы	-	3 943	(3 943)
Әлеуметтік салық	-	3 471	(3 471)
Корпоративтік табыс салығы	-	3 601	(3 601)
"Өзге де салықтар бойынша алдын-ала төлем" бабы бойынша жиыны	-	11 015	(11 015)

Бюджетке төленетін өзге салықтар мен басқа міндетті төлемдер келесі салық кезеңдерінде есептелген салықтар мен бюджетке төленетін басқа міндетті төлемдер бойынша алдағы міндеттемелер шотына есептелетін есептеулермен төленген салықтар мен бюджетке төленетін басқа міндетті төлемдердің арту сомсынан тұрады.

6. Ескертулер

6.9 Ақшалай қаражат және олардың баламалары

Бухгалтерлік баланстың «Ақшалай қаражат және олардың баламалары» бабы 2018 жылдың 31 желтоқсанында 4 022 3885,0 мың теңге құрады және кассадағы, ағымдағы және депозиттегі шоттардағы ақша қаражаттарынан тұрады:

Ақша қаражаттары	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	Өзгерту
АҚШ долларындағы ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	66 401	3 350 359	(3 283 958)
Ағымдағы банк шоттарында теңгеде ақша қаражаттары	350 234	940 901	(590 667)
«Цесна банк» АҚ доллар депозит шоты	642 190,0	-	642 190,0
«Банк Центр Кредит» АҚ доллар депозит шоты	1 273 806,0	-	1 273 806,0
«Евразийский банк» АҚ теңге депозит шоты	1 124 310,0	-	1 124 310,0
«Forte банк» АҚ теңге депозит шоты	564 135,0	-	564 135,0
Кассадағы ақша қаражаттары	1 309	2 124	(815)
"Ақшалай қаражат және олардың баламалары" бабы бойынша жиыны	4 022 385,0	4 293 384	(270 999,0)

2018 жылдың 31 желтоқсанында Қоғамның пайдалануда шектеулі ақшалай қаражаттары болмады.

6. Ескертулер

6.10 Өзге де ағымдағы активтер

«Өзге де ағымдағы активтер» баланс шотына кіреді:

Активтер	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
Алуға қысқа мерзімді сыйақылар	-	-	-
Қысқа мерзімді берілген аванстар	14 404	2 690	11 714
Болашақ кезеңдердің қысқа мерзімді шығындары	3 223	2 290	933
"Өзге де ағымдағы активтер" бабы бойынша жиыны	17 627	4 980	12 647

Қысқа мерзімді берілген аванстар – бұл алдағы тауарларды жеткізу (орындалған жұмыстар, көрсетілген қызметтер) шотына, сондай-ақ есеп кезеңі бойы ішінара дайындық бойынша тапсырыс берушіден қабылданған өнімдер, қызметтер төлемі бойынша жеткізушілермен (мердігерлермен) ақша қаражаттарын аударуы және өзге де қысқа мерзімді берілген аванстар.

Болашақ кезең шығындарына осы есеп кезеңінде келтірілген, алайда осы шығындардың арқасында экономикалық пайда (кіріс) туындауы мүмкін болашақ есеп кезеңіне жататын шығындар жатады. Болашақ кезеңдер шығынына болашақ кезеңде артқа қайтару мүмкін емес келтірілген шығындар да жатады: мүлікті және қызметкерлерді ерікті және міндетті сақтандыру бойынша төлемдер.

Болашақ кезеңдер шығыны жасалған есеп айырысулармен сәйкес олар жататын есеп кезеңі бойы біркелкі есептен шығарылады. Мұндай кезең ұзақтығы бухгалтерлік есепке болашақ кезең шығындарын қабылдау сәтінде анықталады. Егер болашақ өндірісте және өткізуде орын болмаса, онда келтірілген шығындар капиталдандырылмайды, олар келтірілген кезең шығынына есептен шығарылады.

6. Ескертулер

6.11 Жарғылық капитал

Бухгалтерлік баланстың «Жарғылық капитал» бабы 2018 жылдың 31 желтоқсанында акционерлік капиталдан тұрады:

Капитал	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
Жарғылық капитал	9 223 040	9 223 040	-
"Жарғылық капитал" бабы бойынша жиыны	9 223 040	9 223 040	-

2018 жылдың 31 желтоқсанында жарияланған және орналастырылған акциялар саны құрады:

Акциялар	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
Жай акциялар, дана	9 223 040	9 223 040	-
Барлығы	9 223 040	9 223 040	-

6. Ескертулер

6.12 Қосымша төленген капитал

Бухгалтерлік баланстың «Қосымша төленген капитал» бабына жатады:

Капитал	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
Қазақстан Республикасының Денсаулық сақтау министрлігімен негізгі құралдар түрінде жарнасы	385 734	385 734	-
"Қосымша төленген капитал" бабы бойынша жиыны	385 734	385 734	-

Негізгі құрал-жабдықтар, Материалдық емес активтер және капиталға қосымша жарна ретінде алынған тауарлық-материалдық қорлар қосымша төленген капитал ретінде танылады және бастапқы тану кезінде әділ құны бойынша ескеріледі. Мұндай активтер Қоғамға мұндай активтерді қолданумен байланысты пайда мен қауіп-қатерлерді беру сәтінен бастап Қоғамның қаржылық есептілігінде танылады. Одан әрі, берілген активтердің шотына акцияларды шығару кезінде шығарылған акциялардың номиналды құны қосымша төленген капиталдан жарғылық капиталға аударылады.

Бухгалтерлік баланстың «Қосымша төленген капитал» бабы бойынша Қоғамның жарғылық капиталына енгізілмеген әлеуметтік мәдени және коммуналдық-тұрмыс мақсатындағы объектілердің құны көрсетіледі (ҚР Министрлер кабинетінің 23.04.1993 жылғы №328 қаулысымен бекітілген мемлекеттік кәсіпорындарды ашық типті АҚ-ға түрлендіру туралы ереженің 5-тармағы).

6. Ескертулер

6.13 Резервтік капитал

Бухгалтерлік баланстың «Резервтік» бабының сомасы 2018 жылдың 31 желтоқсанында құрылтай құжаттарына сәйкес қалыптасқан резерв сомасынан тұрады:

Капитал	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
Резервтік капитал	23 525	23 525	-
"Резервтік капитал" бабы бойынша жиыны	23 525	23 525	-

6. Ескертулер

6.14 Бөлінбеген пайда

Бухгалтерлік баланстың «Бөлінбеген пайда» бабының сомасы 2018 жылдың 31 желтоқсанында 414 842 мың теңге құрады, оның ішінде:

мазмұны	бөлінбеген кіріс (өтелмеген шығын)		
	өткен кезең	есеп беру жылы	Барлығы
31.12.2017 жылға сальдо	414 842	-	414 842
2017 жылдағы дивидендтер төлемі		(3 633)	(3 633)
Бір жылдағы жалпы кіріс		21 966	21 966
31.12.2018 жылға сальдо	414 842	18 333	433 175

Бөлінбеген пайда Қоғам қызметінің басталуынан өспелі жиынмен қалыптасады.

Жыл сайын Қоғамның Жалғыз акционерінің Шешімімен қаржылық есептілік бекітіледі және қызмет нәтижелері бойынша алынған таза кіріс бөлінеді, оның ішінде:

негіз	кезең	таза кіріс	бөлу			
			Шығынды өтеу	дивидендтер төлемі	Қоғам басқаруына	Барлығы
26.05.2015ж. №3 НМХ АҚ Директорлар кеңесінің шешімі	2014 год	59 104	59 104		-	59 104
06.05.2016 ж. №6 НМХ АҚ Директорлар кеңесінің шешімі	2015 год	674 615	132 463	134 923	407 229	674 615
ҚР ДСМ 17.07.2017 жылғы №520 бұйрығы	2016 год	692		346	346	692
ҚР ДСМ 07.08.2018 жылғы №485 бұйрығы	2017 год	7 267		3 633	3 634	7 267
Жиыны		741 678	191 567	138 902	411 209	741 678

6. Ескертулер

6.15 Мемлекеттік көмекқаржылар

Бухгалтерлік баланстың «Мемлекеттік көмекқаржылар» бабына 2018 жылдың 31 желтоқсанында кіреді:

Көмекқаржы	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
1 қаңтардағы сальдо	2 454 763	2 506 724	(51 961)
Бір жылда алынғаны	-	-	
Пайдада және шығында көрсетілгені	(51 961)	(51 961)	-
Қысқа мерзімді бөлігі	51 961	51 961	-
"Мемлекеттік көмекқаржылар" бабы бойынша жиыны	2 402 802	2 454 763	(51 961)

Мемлекеттік көмекқаржылар егер олар алынатыны және барлық ілеспе шарттар орындалатыны туралы негізді сенімділігі болса танылады. Егер көмекқаржы белгілі шығындарды қаржыландыру мақсатымен берілсе, ол жүйелі негізде өтелуі тиіс сәйкес шығындар сияқты кезең сайын кіріс ретінде танылуы тиіс. Егер көмекқаржы активті қаржыландыру мақсатымен берілсе, ол кейінге қалдырылған кіріс ретінде танылады және сәйкес активті пайдалы қолданудың болжамды мерзімі бойы жыл сайын тең үлестермен жиынтық кіріс туралы есепте көрсетіледі.

Қоғам көмекқаржыны монетарлық емес түрде алса, актив пен көмекқаржы номиналды құны бойынша жалпы сомада ескеріледі және сәйкес активті пайдалы қолданудың болжамды мерзімі бойы тең бөліктермен жыл сайын жиынтық кіріс туралы қаржылық есепте көрсетіледі. Егер қарыз немесе ұқсас көмекқаржылар қолданыстағы нарықтық мөлшерлемеден төмен пайыздық мөлшерлеме бойынша олармен байланысты ұйымдармен немесе мемлекетпен

берілсе, мұндай қолайлы пайыз мөлшерлемесінің әсері қосымша мемлекеттік көмекқаржы деп саналады.

Мемлекеттік көмекқаржылар Қоғаммен 02.11.2012 жылғы №108/4-2012/78; 21.06.2013 жылғы №081-2013/47; 12.12.2014 жылғы №254-2014/147; 25.12.2014 жылғы №269-2014/157; 26.09.2016 жылғы №346-2016/139 қаржыландыру шарттары бойынша медициналық жабдықтарды сатып алуға және ғимарат жабынын жөндеуге алынды. Қоғамның осы көмекқаржымен байланысты шартты міндеттемелері немесе қандайда бір орындалмаған шарттары жоқ. 2018 жыл бойы Қоғам 51 961 мың теңге мөлшерінде кіріс амортизациясын таныды.

6. Ескертулер

6.16 Мемлекеттік көмекқаржылар (ағымдағы бөлігі)

Бухгалтерлік баланстың «Мемлекеттік көмекқаржылар» бабының ағымдағы бөлігі сәйкес сатып алынған негізгі құралдардың амортизациялау сомасы шегінде кірісті амортизациялау сомасынан тұрады:

Көмекқаржылар	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
Қысқа мерзімді болашақ кезең кірістері	51 961	51 961	-
"Мемлекеттік көмекқаржылар" бабы бойынша жиыны	51 961	51 961	-

6. Ескертулер

6.17 Кредиторлық берешек

Бухгалтерлік баланстың «Кредиторлық берешек» бабына 2018 жылдың 31 желтоқсанында кіреді:

Берешек	2018 жылдың 31 желтоқсаны	31 декабря 2017года	өзгерту
Жеткізушілермен және мердігерлермен кредиторлық берешек	61 342	40 817	20 525
"Кредиторлық берешек" бабы бойынша жиыны	61 342	40 817	20 525

Кредиторлық берешек егер Қоғам өзіне жасалған шарттар, берілген үстеме шығасылар немесе орындалған жұмыстар актісі бойынша тауар (жұмыс, қызмет) жеткізушілер алдында өзіне міндеттемені қабылдау негізі бар болса танылады.

Өзара есепке алу қағидасын сақтап, кредиторлық берешек Қоғамның қаржылық есептілігінде жеке-жеке көрсетіледі.

6. Ескертулер

6.18 Қызметкерлер алдындағы берешек

Қызметкерлер алдындағы берешекке 2018 жылдың 31 желтоқсанында жатады:

берешек	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резерв	12 767	38 252	(25 485)
Жалақы бойынша берешек	25 455	2 340	23 115
Зейнетақы аударымдары бойынша міндеттеме	3 046	256	2 790
"Қызметкерлер алдындағы берешек" бабы бойынша жиыны	41 268	40 848	420

Қызметкерлердің демалысы бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері егер Қоғамның өткен оқиғалар нәтижесінде туындайтын ағымдағы міндеттемесі (заңды немесе конструктивті) бар болса, егер міндеттемені өтеу үшін мұндай міндеттеме сомасын сенімді бағалау жасалатын және экономикалық пайда ағыны талап етілетін ықтималдық болса танылады.

Қоғам әрбір есеп күнінде резервті қарастырады және қажеттілігінше үздік бағалауды көрсету үшін түзетеді. Қайта қарау кезінде міндеттемені өтеу экономикалық ресурстар шығыны талап етілмесе онда резерв кірістің көрсетілген сомасын тану жолымен қалпына келтірілетіні анықталады.

6. Ескертулер

6.19 Өзге де ағымдағы міндеттемелер

2018 жылдың 31 желтоқсанында өзге де ағымдағы міндеттемелерге жатады:

Міндеттемелер	2018 жылдың 31 желтоқсаны	2017 жылдың 31 желтоқсаны	өзгерту
Өзге де кредиторлық берешек	92 348	123 809	(38 666)
Алынған аванстар	3 676	2 030	(1 096)
Өзгелері	62 595	28 944	(4 518)
"Өзге де ағымдағы міндеттемелер" бабы бойынша жиыны	158 619	154 783	(44 280)

6. Ескертулер

6.20 Кірістер

Кіріс – бұл нәтижесі меншік капиталдың өсуі болып табылатын Қоғамның қарапайым қызметі барысында туындайтын кезеңде экономикалық пайданың жалпы түсімдері.

Кіріс қызмет көрсету, дайын өнімді (тауарларды, жұмыстарды) өткізу кірісінен және Қоғамның қарапайым қызметінің барысында туындайтын өзге де кірістерден тұрады.

Қызмет көрсетуден кіріс осы қызметтер шарт бойынша көрсетілуі тиіс қызметтің жалпы көлемінде іс жүзінде берілген қызметтердің үлесіне пропорциональ бағаланатын нақты операциялардың аяқталу дәрежесіне байланысты көрсетілетін есепке алу кезеңінде танылады.

Кіріс ҚҚС пен жеңілдікті шегеріп көрсетіледі.

Кіріс шамасы алынған немесе алуға жататын сыйақының әділ құны бойынша анықталады. Егер бартер мәмілесі бойынша алынған тауардың әділ құнын сенімді бағалау ықтимал болмаса, онда түсім сатылған тауардың немесе қызметтің әділ құны бойынша бағаланады.

Пайда және шығын туралы және жиынтық кіріс туралы есепке енгізілген кірістер құрылымы есеп кезеңінде кестеде берілген:

баптар	2018 жыл кезеңінде	Шекті салмағы, %	2017 жыл кезеңінде	Шекті салмағы, %
Тегін медициналық көмектің кепілдендірілген көлемі, бірегей технологиялар	4 139 750	78	4 082 940	81,4
Ақылы медициналық қызметтер	480 300	9	505 705	10,1
Медициналық қызметтер жиыны	4 620 050	87	4 588 645	91,5
Ғылыми-зерттеу қызметі бойынша қызметтер	39 350	0,7	57 647	1,1
Мемлекеттік тапсырыс	11 825	0,2	31 603	0,6
Ғылым	69 262	1,3	29 630	0,6
Ақылы инсульт, ғылым	-	-	24 685	0,5
Платные образовательные услуги	28 618	0,6	37 135	0,7
Білім беру қызметі бойынша қызметтер жиыны	149 055	2,8	180 700	3,6

«Қызмет көрсету түсімі» бабы бойынша жиыны	4 769 105	89,8	4 769 345	95,1
Активтердің кетуінен кірістер	289	0,0	2 177	0,0
Өтеусіз алынған активтерден (ТМК) кірістер	1 489	0,0	3 614	0,1
Мемлекеттік көмекқаржы кірістері	51 961	1,0	51 961	1,0
Оң курстық айырманың артуы	310 142	5,8	-	
Өзге де кірістер	36 855	0,8	41 904	0,8
"Өзге де кірістер" бабы бойынша жиыны	400 736	7,6	99 656	1,0
Сыйақы бойынша кірістер	161 148	3,1	171 503	3,4
Сыйақы бойынша шығындар	(24 207)	(0,5)	(25 747)	(0,5)
Қаржылық жалдаудан кірістер	1 598	0,0	493	0,0
"Қаржылық кірістер" бабы бойынша жиыны	138 539	2,6	146 249	2,9
Өнімді өткізуден және қызмет көрсетуден кірістер жиыны	5 308 380	100	5 015 250	100

Есептеу әдісіне сәйкес кірістер Қоғам сенімді өлшенетін болашақ пайдаларды алатын ықтималдық туындаған кезеңде танылады.

Кіріс егер сенімді өлшенетін активтердің ұлғаюымен немесе міндеттеменің азаюымен байланысты болашақ экономикалық пайданың ұлғюы туындаса танылады.

Бұл кірісті тану активтерді ұлғайту немесе міндеттемелерді азайтуды танумен бір уақытта өтетінін білдіреді (мысалы, тауарлар қызметтер сату кезінде активтердің таза ұлғаюын білдіреді).

6. Ескертулер

6.21 Шығын

Шығын – активтердің ағын түрінде есеп кезеңі бойы экономикалық пайдасының азаюы немесе таусылуы немесе капиталдың азаюына әкелетін міндеттемелердің ұлғаюы.

Шығын өткізуден кіріс алу үшін қажетті шығындардан (өзіндік құнға кіретін шығындар), Қоғамның қарапайым қызметі барысында туындайтын жалпы және әкімшілік шығындар, өткізу бойынша шығындар, қаржылық және өзге де шығындардан (залалдар) тұрады.

Өзіндік құнға кіретін шығындар – қызмет көрсетумен, өнім дайындаумен, тауар өндірісімен байланысты шығындар, сондай-ақ жұмыстарды орындаумен байланысты шығындар.

Жалпы және әкімшілік шығындар – жалпы басшылықпен байланысты шығындар, жалп шаруашылық және әкімшілік мақсаттағы шығындар.

Өткізу бойынша шығындар – қызметтерді, өнімдерді, жұмыстар мен тауарларды сатумен байланысты шығындар.

Өзге шығындар (залалдар) шығындарды анықтауға түсетін және Қоғамның негізгі қызметінің барысында туындайтын немесе туындамайтын басқа баптар.

Қоғамның пайда және шығын туралы есепке және Қоғамның жалпы кірісіне енгізілген есепке алу баптары бөлігінде шығындар құрылымы кестеде берілген:

баптар	2018 жыл кезеңінде	Шекті салмағы,%	2017 жыл кезеңінде	Шекті салмағы, %
Көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	4 902 215	92,7	4 650 076	92,9
Жалпы және әкімшілік шығындар	347 220	6,6	342 834	6,8
Өзге де шығындар, оның ішінде:	36 979	0,7	6 406	0,1
<i>Активтердің кетуі бойынша шығындар</i>	<i>21 937</i>	<i>0,4</i>	<i>1 721</i>	<i>0,0</i>
<i>Өзге де шығындар</i>	<i>15 042</i>	<i>0,3</i>	<i>4 685</i>	<i>0,1</i>
Курстық айырмадан түскен шығын / кіріс	-	-	8 667	0,2
Шығындар жиыны	5 286 414	100	5 007 983	100

Шығындар келесі жағдайлар болғанда бухгалтерияда танылады:

- Шығын сомасы сенімді анықталуы керек;
- егер активтің азаюымен немесе міндеттеменің артуымен байланысты болашақ экономикалық пайданың азаюы туындаса.

Бұл шығынды тану міндеттеменің артуы немесе активтердің азаюы танылатын есеп кезеңінде өтетінін білдіреді.

Көрсетілген қызметтердің өзіндік құнына енгізілген шығындарды ашып жазу кестеде берілген:

шығындар бабы	2018 жылғы есеп кезеңінде		2017 жылдың өткен кезеңінде	
	сумма	шекті салмағы, %	сумма	шекті салмағы, %
Жалақы және сәйкес салықтар	1 754 966	35,80	1 621 753	34,88
Хирургиялық қорлар	1 099 570	22,43	1 152 904	24,79
Тозу және амортизация	422 077	8,6	465 202	10,00
Медициналық шығын материалдары	741 866	15,13	593 029	12,75
Дәрі-дәрмектер	135 248	2,76	141 239	3,04
қызмет көрсету және жөндеу	127 895	2,6	121 499	2,61
Коммунальдық қызметтер	101 842	2,08	90 880	1,95
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резерв	105 088	2,14	106 686	2,29
Тамақ өнімдері (тамақтандыру ұйымдары)	57 959	1,18	66 563	1,43
Отын	3 742	0,09	2 732	0,06
Кіріс салығынан басқа салықтар	3 826	0,09	3 886	0,08
Өзгелері	348 136	7,10	283 703	6,10
"Көрсетілген қызметтердің өзіндік құны " бабы бойынша жиыны	4 902 215	100	4 650 076	100

Шығындар бабы бөлігінде жалпы және әкімшілік шығындарды түсіндіріп жазу кестеде берілген:

шығындар бабы	2018 жылғы есеп кезеңінде		2017 жылдың өткен кезеңінде	
	сумма	шекті салмағы, %	сумма	шекті салмағы, %
Жалақы және сәйкес салықтар	287 114	82,69	284 776	83,06
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резерв	19 615	5,65	19 746	5,76
Ұстау шығындары	9500	2,74	9 525	2,78
Банк қызметтері	6 277	1,80	5 898	1,72
Консалтинг қызметтері	2 126	0,61	1 986	0,57
Иссапар шығындары	303	0,09	300	0,08
Оқу шығындары	613	0,18	493	0,14
Байланыс қызметтері	804	0,23	730	0,21
Канцелярия тауарлары	1 247	0,36	675	0,2
Кіріс салығынан басқа салықтар	-	-	5 906	1,72
Тозу және амортизация	112	0,03	129	0,04
Өзгелері	19 509	5,62	12 670	3,7
"Жалпы және әкімшілік шығындар" бабы бойынша жиыны	347 220	100	342 834	100

6. Ескертулер

6.22 Шартты және шарт міндеттемелері

A. Салық салу

Әрекеттегі салық заңнамасы түрлі түсініктемелерге жол береді, және жиі өзгерістерге жол береді. Компанияның операциялары мен қызметіне қатысты салық заңнамасын салық органдарының түсінуі Қоғам басшылығының осы заңнамасын түсіндіруімен сәйкес келмеуі мүмкін. Салдарында, салық органы салық заңнамасын қолдану дұрыстығын даулай алады және Қоғамға қосымша салықтар, өсімпұл және айыппұл есептей алады.

B. Қоршаған орта мәселелері

Қазіргі уақытта Қазақстанда табиғатты қорғау заңнамасы қатайтылды және Қазақстан Республикасының мемлекеттік органдарының оны сақтау ұстанымдары қатайтылды. Қазақстан Республикасының қоршаған ортаны қорғау саласында заңды бұзғаны үшін айыппұл аса қатал болады. Қоғам қоршаған ортаға келтірілген шығынды өтеумен байланысты өз міндеттемелерінің бағалауын өткізеді. Анықталған міндеттемелер есептілікте тез арада көрсетіледі.

C. Сақтандыру мәселелері

Қазақстан Республикасындағы сақтандыру нарығы даму сатысында табылады және әлемнің басқа өңірлерінде таралған сақтандыру қорғаудың көптеген нысаны әлі де толық қол жетімді емес. Қоғамның өз қызметін, қызмет көрсету процесін тоқтату жағдайында сақтандыруын немесе Қоғам объектісіндегі немесе оның қызметіне жататын объектіде авариялар нәтижесінде туындайтын мүлік зияны немесе қоршаған орта зиянына қатысты үшінші тұлғалар алдында жауапкершілік сақтандыруын толық жаба алмайды. Қоғамның жеткілікті сақтандыру өтемақысы болғанша, белгілі активтердің шығыны немесе бұзылуы Қоғам қызметіне және оның қаржылық жағдайына едәуір теріс әсер ететін қауіп-қатер болады. Қоғам Нұсқаулығы осы қаржылық есептілікте танылған және есептелген қосымша резервтерді құруды талап етпейді деп санайды.

D. Сотпен істі қарау

Бір жыл бойы Қоғам қарапайым қызметті жүзеге асыру барысында туындайтын бірқатар соттың істі қарауына (талапкер ретінде) тартылды. Басшылықтың пікірінше, қызмет нәтижелеріне немесе Қоғамның қаржылық жағдайына теріс әсер еткен және осы қаржылық есептілікке енгізілген немесе ашылған, ағымдағы соттың істі қарауы немесе шешілмеген сот талаптары болған жоқ.

Қорытынды

Қоғам жариялық мүдде ұйымына жатады және қаржылық есептілігін қаржылық есептілік депозитарийіне жатады.

Қаржылық есептілік жариялау үшін ҚР Қаржы министрлігінің 2017 жылғы 28 маусымдағы №404 бұйрығымен бекітілген нысан бойынша дайындалған және төменде берілген.

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

Қазақстан Республикасы
 Қаржы министрінің
 2017 жылғы 28 маусымдағы
 № 404 бұйрығына
 2-қосымша

Нысан

**Бухгалтерлік баланс
 2018 ж. есепті кезең**

Индексі: № 1 - Б (баланс)

Кезенділігі: жылдық

Ұсынатындар: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Тапсыру мерзімі: жыл сайын есептіден кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсіндіру "Бухгалтерлік баланс" әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген.

Ұйымның атауы: «Ұлттық нейрохирургия орталығы» акционерлік қоғам

2018 жылғы «31» желтоқсандағы жағдай бойынша мың теңге

Активы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Есепті кезеңнің басында
I. Қысқа мерзімді активтер:			
Ақша қаражаты және оның баламалары	010	4 022 385	4 293 384
Сату үшін қолдағы бар қаржы активтері	011		
Туынды қаржы құралдары	012		
Пайда мен залал арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қаржы активтері	013		
Өтегенге дейін ұсталатын қаржы активтері	014		
Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері	015		
Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	016	262 306	266 772
Ағымдағы табыс салығы	017		
Қорлар	018	668 863	436 053
Өзге де қысқа мерзімді активтер	019	17 627	15 995
Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010-жолдан бастап 019-жолды қоса алғандағы сомасы)	100	4 971 181	5 012 204
Сатуға арналған активтер (немесе істен шыққан топтар)	101		
II. Ұзақ мерзімді активтер			
Сату үшін қолдағы бар қаржы активтері	110	3 507	5 458
Туынды қаржы құралдары	111		
Пайда мен залал арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қаржы активтері	112		
Өтеуге дейін ұсталатын қаржы активтері	113		
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	114	41 580	41 580
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	115	1 524 985	1 524 985
Үлестік қатысу әдісімен есепке алынатын инвестициялар	116		
Инвестициялық мүлік	117		
Негізгі құралдар	118	6 234 208	6 194 148
Биологиялық активтер	119		
Барлау және бағалау активтері	120		
Материалдық емес активтер	121	6 005	11 938
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	122		



«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ
2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы қаржылық есептілік, мың теңге

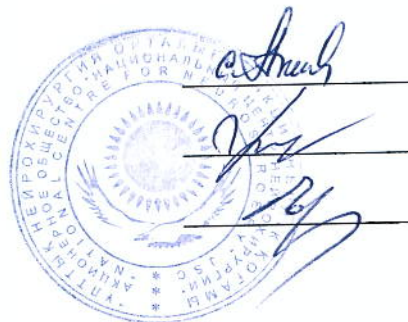
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	123		
Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110-жолдан бастап 123-жолды қоса алғандағы сомасы)	200	7 810 285	7 778 109
Баланс (100-жол + 101-жол + 200-жол)		12 781 466	12 790 313
Міндеттеме және капитал	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Есепті кезеңнің басында
III. Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	210		
Туынды қаржы құралдары	211		
Өзге де қысқа мерзімді активтер	212		
Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	213	61 342	40 817
Қысқа мерзімді резервтер	214		
Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері	215		
Қызметкерлерге сыйақылар	216	41 268	40 848
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	217	210 580	206 744
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210-жолдан бастап 217-жолды қоса алғандағы сомасы)	300	313 190	288 409
Сатуға арналған істен шыққан топтардың міндеттемелері	301		
IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	310		
Туынды қаржы құралдары	311		
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы міндеттемелері	312		
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	313		
Ұзақ мерзімді резервтер	314		
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер	315		
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	316	2 402 802	2 454 763
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310-жолдан бастап 316-жолды қоса алғандағы сомасы)	400	2 402 802	2 454 763
V. Капитал			
Жарғылық (акционерлік) капитал	410	9 223 040	9 223 040
Эмиссиялық кіріс	411		
Сатып алынған меншікті үлес құралдары	412		
Резервтер	413	409 259	409 259
Бөлінбеген пайда (өтелмеген залал)	414	433 175	414 842
Негізгі ұйымның меншік иелеріне тиесілі капиталдың жиыны (410-жолдан бастап 414-жолды қоса алғандағы сомасы)	420	10 065 474	10 047 141
Бақыламайтын меншік иелерінің үлесі	421		
Капиталдың барлығы (420-жол +/- 421-жол)	500	10 065 474	10 047 141
Баланс (300-жол + 301-жол + 400-жол + 500-жол)		12 781 466	12 790 313

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер

Мөрдiң орны



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

Нысан

Пайда және шығын туралы есеп
2018 ж. есепті кезең

Индексі: № 2 - ОПУ

Кезенділігі: жылдық

Ұсынатындар: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Тапсыру мерзімі: жыл сайын есептіден кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсіндіру "Пайдалар мен залалдар туралы есеп" әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйымның атауы: «Ұлттық нейрохирургия орталығы» акционерлік қоғам

2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезеңге	Алдағы кезеңге
Түсім	010	4 769 105	4 769 345
Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	011	(4 902 215)	(4 650 076)
Жалпы пайда (010-жол – 011-жол)	012	(133 110)	119 269
Сату бойынша шығыстар	013		
Әкімшілік шығыстар	014	(347 220)	(342 834)
Өзге де шығыстар	015	(36 979)	(15 073)
Өзге де кірістер	016	400 736	99 656
Операциялық пайда жиыны (залал) (+/- 012-жолдан 016-жолды қоса алғанда)	020	(116 573)	(138 982)
Қаржыландыру бойынша түскен кірістер	021	138 539	146 249
Қаржыландыру бойынша шығыстар	022		
Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы (залалындағы) ұйымның үлесі	023		
Өзге де операциялық емес кірістер	024		
Өзге де операциялық емес шығыстар	025		
Салық салғанға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-жолдан 025-жолды қоса алғанда)	100	21 966	7 267
Табыс салығы бойынша шығыстар	101		
Салық салғаннан кейін жалғасатын қызметтен түсетін пайда (залал) (100-жол – 101-жол)	200	21 966	7 267
Салық салғаннан кейін тоқтатылған қызметтен түсетін пайда (залал)	201		
Мыналарға қатысты бір жылғы пайда (200-жол + 201-жол):	300	21 966	7 267
негізгі ұйымның меншік иелері			
бақыламайтын меншік иелерінің үлесі			
Өзге де жиынтық пайда, барлығы (410-жолдан бастап 420-жолды қоса алғанда сомасы):	400	-	-
оның ішінде:			
Негізгі қаражатты қайта бағалау	410		
Сату үшін қолдағы бар қаржы активтерін қайта бағалау	411		
Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық пайдасындағы (залалындағы) үлесі	412		
Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал)	413		

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ
2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы қаржылық есептілік, мың теңге

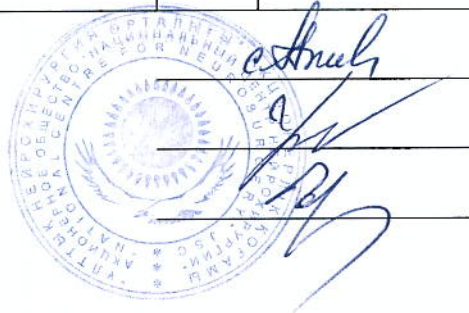
Еншілес ұйымдардың мерзімі кейінге қалдырылған салығына табыс салығы мөлшерлемесін өзгерту әсері	414		
Ақша ағындарын хеджирлеу	415		
Шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма	416		
Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу	417		
Өзге де жиынтық пайданың өзге де құрауыштары	418		
Пайда (залал) құрамында кері сыныптау кезіндегі түзету	419		
Өзге де жиынтық пайда құрауыштарының салықтық әсері	420		
Жалпы жиынтық пайда (300-жол + 400-жол)	500	21 966	7 267
Мыналарға тиесілі жалпы жиынтық пайда:			
негізгі ұйымның меншік иелері			
бақыламайтын меншік иелерінің үлесі			
Акцияға арналған пайда:	600		
оның ішінде:			
Акцияға арналған базалық пайда:			
жалғасатын қызметтен			
тоқтатылған қызметтен			
Акцияға арналған ажыратылған пайда:			
жалғасатын қызметтен			
тоқтатылған қызметтен			

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер

Мөрдiң орны



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

Қазақстан Республикасы
 Қаржы министрінің
 2017 жылғы 28 маусымдағы
 № 404 бұйрығына
 4-қосымша

Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс)
2018 жылдың есеп кезеңі

Индексі: № 3 - ДДС-П

Кезенділігі: жылдық

Ұсынатындар: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Тапсыру мерзімі: жыл сайын есептіден кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсіндіру "Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс)" әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйымның атауы: «Ұлттық нейрохирургия орталығы» акционерлік қоғам

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Алдағы кезең үшін
I. Операциялық қызметтен болатын ақшалай қаражаттың қозғалысы			
1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (011-жолдан 016-жолды қоса алғанда сомасы)	010	6 247 744	6 025 881
оның ішінде:			
тауарлар мен қызметтерді өткізу	011	3 636 209	3 651 390
өзге де түсім	012		
сатып алушылардан, тапсырыс берушілерден алынған аванстар	013	1 171 706	916 505
сақтандыру шарттары бойынша түсімдер	014		
алынған сыйақылар	015	128 227	151 249
өзге де түсімдер	016	1 311 602	1 306 737
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (021-жолдан бастап 027-жолды қоса алғанда сомасы)	020	(6 066 839)	(5 995 510)
оның ішінде:			
тауарлар мен қызметтер үшін өнім берушілерге төлемдер	021	(2 833 838)	(2 523 002)
тауарлар мен қызметтерді берушілерге берілген аванстар	022	(25 413)	(43 136)
еңбек ақыны төлеу бойынша төлемдер	023	(1 580 621)	(1 501 768)
сыйақы төлемдері	024		
сақтандыру шарттары бойынша төлемдер	025		
бюджетке табыс салығы мен басқа да төлемдер	026	(536 489)	(541 693)
өзге де төлемдер	027	(1 090 478)	(1 385 911)
3. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (010-жол – 020-жол)	030	180 905	30 371
II. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (041-жолдан 051-жолды қоса алғанда сомасы)	040	-	
оның ішінде:			
негізгі құралдарды сату	041		
материалдық емес активтерді өткізу	042		
өзге де ұзақ мерзімді активтерді өткізу	043		
басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпкерліктегі қатысу үлестерін өткізу	044		
басқа ұйымдардың борыштық құралдарын өткізу	045		
еншілес ұйымдарды бақылау кезінде шеккен залалдарды өтеу	046		
өзге де қаржы активтерін өткізу	047		

фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	048		
алынған дивидендтер	049		
алынған сыйақылар	050		
өзге де түсімдер	051		
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (061-жолдан 071-жолды қоса алғанда сомасы)	060	(448 271)	(685 875)
оның ішінде:			
негізгі құралдарды сатып алу	061	448 271	(685 875)
материалдық емес активтерді сатып алу	062		
басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	063		
басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпкерліктегі қатысу үлестерін сатып алу	064		
басқа ұйымдардың үлестік құралдарын сатып алу	065		
еншілес ұйымдардың үстінен бақылауды сатып алу	066		
өзге де қаржы активтерін сатып алу	067		
қарыз беру	068		
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	069		
қауымдасқан және еншілес ұйымдарға инвестициялар	070		
өзге де төлемдер	071		
3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (040-жол – 060-жол)	080	(448 271)	(685 875)
III. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы (091-жолдан 094-жолды қоса алғанда сомасы)	090	-	
оның ішінде:			
акциялардың және басқа қаржы құралдарының эмиссиясы	091		
қарыздар алу	092		
алынған сыйақылар	093		
өзге де түсімдер	094		
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (101-жолдан 105-жолды қоса алғанда сомасы)	100	(3 633)	(346)
оның ішінде:			
қарыздарды өтеу	101		
сыйақы төлеу	102		
дивидендтерді төлеу	103	(3 633)	(346)
Ұйымдардың акциялары бойынша меншік иелеріне төлемдер	104		
өзге де шығулар	105		
3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы (090-жол – 100-жол)	110		(346)
4. Валюта айырбастау бағамының теңгеге әсері	120		
5. Ақша қаражатының артуы +/- азаюы (030-жол +/- 080-жол +/- 110-жол +/- 120-жол)	130	(270 999)	3 437 074
6. Есепті кезеңнің басына ақша қаражаты мен олардың баламалары	140	4 293 384	4 949 234
7. Есепті кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты мен олардың баламалары	150	4 022 385	4 293 384

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер

Мөрдін орны

Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ
2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы қаржылық есептілік, мың теңге

Қазақстан Республикасы
 Қаржы министрінің
 2017 жылғы 28 маусымдағы
 № 404 бұйрығына
 б-қосымша

Нысан

Капиталдағы өзгертулер туралы есеп
2018 ж. есепті кезең

Индексі: № - 5-ИК

Кезеңділігі: жылдық

Ұсыныатындар: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Тапсыру мерзімі: есептің кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей жыл сайын

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсіндірме "Капиталдағы өзгерістер туралы есеп" әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйымның атауы: «Ұлттық нейрохирургия орталығы» акционерлік қоғам

2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталатын жылдағы
мың теңге

Құрауыштардың атауы	Жол коды	Негізгі ұйымның капиталы				Бөлінбеген пайда	Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншік үлестік құралдар	Резервтер			
Алдыңғы жылдың I қаңтарына сальдо	010	9 223 040			409 259	407 921		10 040 220
Есептік саясаттағы өзгеріс	011							-
Қайта есептелген сальдо (010-жол +/- 011-жол)	100	9 223 040	-	-	409 259	407 921	-	10 040 220
Жалпы жиынтық пайда, барлығы (210-жол + 220-жол):	200	-	-	-	-	7 267	-	7 267
Бір жылдағы пайда (залал)	210					7 267		7 267
Өзге де жиынтық пайда, барлығы (221-ден 229 аралығындағы жолдар сомасы):	220	-	-	-	-	-	-	-
оның ішінде:								
Негізгі құралдарды қайта бағалаудан өсім (салық тиімділігін алғанда)	221							-

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ
2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы қаржылық есептілік, мың теңге

	315				(346)	(346)
Дивидендтерді төлеу	315					
Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлулер	316					
Меншік иелерімен өзге де операциялар	317					
Бақылауды жоғалтуға әкеп соқтырмайтын еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіне өзгерістер	318					
Өзге де операциялар	319					
Есепті жылдың 1 қантарына салыдо (100-жол + 200-жол + 300-жол+319-жол)	400	9 223 040	-	-	414 842	10 047 141
Есептік саясаттағы өзгеріс	401					
Қайта есептелген салыдо (400-жол +/- 401-жол)	500	9 223 040	-	-	414 842	10 047 141
Жалпы жиынтық пайда, барлығы (610-жол + 620-жол):	600	-	-	-	21 966	21 966
Бір жылғы пайда (залал)	610				21 966	21 966
Өзге де жиынтық пайда, барлығы (621-ден 629 аралығындағы жолдар сомасы):	620	-	-	-	-	-
оның ішінде:						
Негізгі құралдарды (салық тиімділігін шегергенде) қайта бағалаудан өсім	621					
Негізгі құралдарды (салық тиімділігін шегергенде) қайта бағалаудан амортизацияны аудару	622					
Сату үшін қолда бар қаржы активтерін (салық тиімділігін шегергенде) қайта бағалау	623					
Үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілген қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық пайдасындағы (залалдағы) үлесі	624					
Зейнетақы міндеттемелері бойынша ақтуарлық пайда (залал)	625					
Еншілес компаниялардың мерзімі кейінге қалдырылған салығына табыс салығының мөлшерлемесіндегі өзгерістердің тиімділігі	626					
Ақша ағындарын (салық тиімділігін шегергенде) хеджирлеу	627					
Шетел ұйымдарына инвестициялар бойынша бағамдық айырма	628					



