

Акционерное Общество
«Национальный центр нейрохирургии»

Финансовая отчетность
За год, закончившийся 31 декабря 2018 года

и Аудиторский отчет



СОДЕРЖАНИЕ

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ,
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г. 3-4**

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА 5-7

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 г.:**

Бухгалтерский баланс 8

Отчет о прибылях и убытках 9

Отчет о движении денежных средств 10-11

Отчет об изменениях в капитале 12

Примечания к финансовой отчетности 13-41

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 г.**

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей руководства и независимых аудиторов, содержащемся в представленном на стр. 5-7 отчета независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Акционерное общество «Национальный центр нейрохирургии» (далее – «Общество»).

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на 31 декабря 2018г., в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе, данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователей отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества;
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Обществе;
- ведение надлежащей системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО и утвержденному законодательству Республики Казахстан;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Общества;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

На основании наилучшего знания и понимания данных вопросов руководство Общество подтверждает следующее заявления:

• Мы подтверждаем полноту информации, все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности, а так же информацию, предоставленную в отношении связанных сторон: перечень связанных сторон, сальдо расчетов и операции со связанными сторонами.

• Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля; также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.

- Финансовая отчетность не содержит существенных искажений и упущений.

• Общество выполнила все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае нарушения. Кроме того, не были обнаружены какие-либо нарушения требований регулирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их невыполнения.

• Мы не имеем планов и намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, привести к возникновению избыточного количества или устареванию запасов. Отраженная в учете стоимость запасов не превышает возможную чистую стоимость реализации.

• Общество имеет право собственности на все свои активы.

• В отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности, для которых МСФО требуют внесения корректировок или раскрытий, были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.

• Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе того, что Общество функционирует непрерывно, и будет действовать в обозримом будущем. Следовательно, предполагается, что у Товарищества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

Основываясь на наших знаниях и убеждениях, отмечаем, что не было событий, наступивших после даты баланса и до даты этого письма, которые могли бы потребовать корректировок или раскрытий в вышеупомянутой финансовой информации.

Руководство обосновано предполагает, что Общество продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., была утверждена руководством Общества 06 мая 2019 г.

Подписано от имени руководства Общества:

Председатель Правления

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Аудиторская компания Азия «KZT»

Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью на территории РК
№16004604, выдана МФ РК 11.03.2016 г

«Утверждаю»
Директор ТОО «Аудиторская компания
Азия «KZT».
Абитеева Г.Ш.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционерам и руководству
АО «Национальный центр нейрохирургии»

Заключение по результатам аудита финансовой отчетности

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности организации Акционерного общества «Национальный центр нейрохирургии» (далее именуемое «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале и пояснительной записки, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

. По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение, Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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 нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов по состоянию на 31 декабря 2018 года, так как эта дата предшествовала нашему назначению в качестве аудиторов Общества.

В учетной политике, не вносились последние изменения новых или измененных стандартов и интерпретаций по МСФО с 2017 года.

Влияние на финансовую отчетность не настолько существенно и глубоко, что послужило основанием для мнения с оговоркой (условно-положительного мнения).

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что, кроме вопроса, изложенного в разделе «*Основание для выражения мнения*», иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

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

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, 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 за аудит финансовой отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является



ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

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

**Аудитор,
Директор
ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT»
г. Астана, пр. Кабанбай батыра 8, офис 107.**



*Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000291
Выдано Квалификационной комиссией Союза аудиторов
Казахстана по аттестации аудиторов РК от 09.11.2015 г.*

Аудитор



Исмагамбетова Ж.М.

*Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000449
Выдано Квалификационной комиссией Союза аудиторов
Казахстана по аттестации аудиторов РК от 31.01.2017 г.*

Дата утверждения аудиторского заключения

независимых аудиторов 06 мая 2019 года.

АО «Национальный центр нейрохирургии»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тыс. тенге.

Отчет о финансовом положении АО "Национальный центр нейрохирургии" на 31 декабря 2018 года

Статья	Прим.	На конец отчетного периода 31.12.2018г.	На начало отчетного периода 31.12.2017г.
Долгосрочные активы			
Основные средства	6.1	6 234 208	6 194 148
Нематериальные активы	6.2	6 005	11 938
Авансы выданные	6.3	1 524 985	1 524 985
Прочие финансовые активы	6.4	41 580	41 580
Долгосрочная дебиторская задолженность по финансовой аренде	6.5	3 507	5 458
Итого долгосрочных активов		7 810 285	7 778 109
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	6.6	668 863	436 053
Дебиторская задолженность	6.7	262 306	266 772
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		-	-
Предоплата по прочим налогам	6.8		11 015
Денежные средства и их эквиваленты	6.9	4 022 385	4 293 384
Прочие текущие активы	6.10	17 627	4 980
Итого текущие активы		4 971 181	5 012 204
Итого активы		12 781 466	12 790 313
Капитал и обязательства			
Уставный капитал	6.11	9 223 040	9 223 040
Дополнительный оплаченный капитал	6.12		
Резервный капитал	6.13	409 259	409 259
Нераспределенная прибыль	6.14	433 175	414 842
Итого капитал		10 065 474	10 047 141
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочная кредиторская задолженность		-	-
Государственные субсидии	6.15	2 402 802	2 454 763
Итого долгосрочные обязательства		2 402 802	2 454 763
Текущие обязательства			
Государственные субсидии	6.16	51 961	51 961
Кредиторская задолженность	6.17	61 342	40 817
Задолженность перед сотрудниками	6.18	41 268	40 848
Авансы полученные			
Прочие текущие обязательства	6.19	158 619	154 783
Итого текущие обязательства		313 190	288 409
Итого капитал и обязательства		12 781 466	12 790 313

Председатель Правления

Финансовый директор

Главный бухгалтер

Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе АО "Национальный центр нейрохирургии" за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

Наименование показателей	За отчетный период 2018 год	За предшествующий период 2017 год
Выручка от оказания услуг	4 769 105	4 769 345
Себестоимость оказания услуг	(4 902 215)	(4 650 076)
Валовая прибыль (убыток)	(133 110)	119 269
Общие и административные расходы	(347 220)	(342 834)
Доходы от государственных субсидий	51 961	51 961
Прочие доходы	38 633	47 695
Прочие расходы	(36 979)	(6 406)
Убыток от операционной деятельности	(426 715)	(130 315)
Расход/доход от курсовой разницы, нетто	310 142	(8 667)
Финансовые доходы	138 539	146 249
Убыток от обесценения основных средств		
Убыток/доход от выбытия основных средств		
Прочие прибыли и убытки		
Прибыль до налогообложения	21 966	7 267
Расходы по корпоративному подоходному налогу		
Прибыль за отчетный год за год	21 966	7 267
Прочий совокупный доход за отчетный год		
Итого совокупный доход за отчетный год	21 966	7 267

Председатель Правления

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.



**Отчет о движении денежных средств АО "Национальный центр нейрохирургии" (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года**

Наименование показателей	За отчетный период 2018 год	За предшествующий период 2017 год
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	6 247 744	6 025 881
в том числе:		
поступление от оказанных услуг	3 636 209	3 651 390
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков	1 171 706	916 505
Полученные вознаграждения	128 227	151 249
Прочие поступления	1 311 602	1 306 737
2. Выбытие денежных средств, всего	(6 066 839)	(5 995 510)
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	(2 833 838)	(2 523 002)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	(25 413)	(43 136)
выплаты по оплате труда	(1 580 621)	(1 501 768)
выплата вознаграждения		
выплаты по договорам страхования		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	(536 489)	(541 693)
прочие выплаты	(1 090 478)	(1 385 911)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	180 905	30 371
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	-	
в том числе:		
закрытие банковских вкладов		
поступления от продажи квартир по договорам финансовой аренды		
приобретение основных средств и нематериальных активов		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве		
реализация долговых инструментов других организаций		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями		
реализация прочих финансовых активов		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		
полученные дивиденды		
полученные вознаграждения		
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего	(448 271)	(685 875)
в том числе:		
приобретение основных средств и нематериальных активов	(448 271)	(685 875)
приобретение нематериальных активов		
приобретение других долгосрочных активов		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве		
приобретение долговых инструментов других организаций		



АО «Национальный центр нейрохирургии»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тыс. тенге.

приобретение контроля над дочерними организациями		
приобретение прочих финансовых активов		
предоставление займов		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации		
прочие выплаты (открытие депозитов)		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(448 271)	(685 875)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	-	
в том числе:		
государственные субсидии		
выпуск акций		
выплата дивидендов		
эмиссия акций и других финансовых инструментов		
получение займов		
полученные вознаграждения		
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего	(3 633)	(346)
в том числе:		
погашение займов		
выплата вознаграждения		
выплата дивидендов	(3 633)	(346)
выплаты собственникам по акциям организации		
прочие выбытия		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	(3 633)	(346)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств	(270 999)	(655 850)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	4 293 384	4 949 234
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	4 022 385	4 293 384

Председатель Правления

Финансовый директор

Главный бухгалтер



С. Акшулаков
К. Каирленов
А.А. Ермаганбетова

Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

АО «Национальный центр нейрохирургии»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тыс. тенге.

Отчет об изменениях в капитале по АО "Национальный центр нейрохирургии" за 2018 год

содержание	уставный капитал	дополнительный оплаченный капитал	резервный капитал	нераспределенный доход (непокрытый убыток)	итого капитал
Сальдо на 31.12.2017 года	9 223 040	385 734	23 525	407 921	10 040 220
Изменения в учетной политике и ошибки					-
Пересчитанное сальдо					-
Совокупный доход за год					-
Дивиденды					-
Выбытие инвестиций					-
Доход (убыток), не признанный в отчете о доходах и расходах					-
Налоговый эффект				21 966	21 966
Совокупный доход за год				(3 633)	(3 633)
Дивиденды					-
Оплата акций (учредительные взносы)	-				-
Дополнительный оплаченный капитал	-				-
Эмиссионный доход					-
Сальдо на 31.12.2018 года	9 223 040	385 734	23 525	433 175	10 065 474

Председатель Правления

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

ПРИМЕЧАНИЯ

к финансовой отчетности АО «Национальный центр нейрохирургии»
за период, закончившейся 31 декабря 2018 года.

1. Юридический статус АО «Национальный центр нейрохирургии»

Акционерное общество «Национальный центр нейрохирургии» создано как Республиканское государственное предприятие «Республиканский научный центр нейрохирургии» согласно Постановлению Правительства Республики, Казахстан № 268 от 19 марта 2008 года. 9 декабря 2008 года Общество реорганизовано, путем преобразования в акционерное общество «Республиканский научный центр нейрохирургии» со стопроцентным участием государства в уставном капитале.

На основании решения Совета Директоров № 9 от 20 ноября 2013 года АО «Республиканский научный центр нейрохирургии» переименовано в АО «Национальный центр нейрохирургии». Единственным акционером Компании являлся АО «Национальный медицинский холдинг».

АО «Национальный Медицинский Холдинг» в соответствии с Постановлением Правительства №162 от 31 марта 2016 года письмом №04-1853 от 12 декабря 2016 года передал пакет акций АО «Национальный центр нейрохирургии» в ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК». Передача зарегистрирована в АО «Информационно - учетный центр» приказом №2855204 от 12 декабря 2016 года.

Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан 25 января 2017 года актом приема передачи прав владения и пользования государственный пакет акций АО «Национальный центр нейрохирургии» передан в Министерство здравоохранения и социального развития РК.

Общество в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

Общество является юридическим лицом, имеет свою собственную печать, самостоятельный баланс, счета в банках и фирменный бланк. Для достижения целей своей деятельности Общество уполномочено заключать сделки, приобретать имущественные и личные неимущественные права, нести договорные и иные обязанности, быть истцом и ответчиком в суде в соответствии с Уставом и законодательством Республики Казахстан.

Решением единственного акционера от 03 августа 2017 года №581 утверждена новая редакция Устава Общества.

Устав определяет наименование, местонахождение, юридический статус, цели, функции и основные принципы деятельности, порядок формирования и компетенции органов Общества.

Целью деятельности Общества является применение современных методов диагностики и лечения больных с заболеваниями нейрохирургического и смежного профиля, направленных на снижение в Республике Казахстан инвалидности и смертности, а также внедрение и распространение современных технологий в области медицинской науки и образования.

Основным предметом деятельности Общества является оказание специализированной медицинской помощи при нейрохирургических заболеваниях, а также проведение научных исследований и внедрение современных медицинских технологий в области нейрохирургии и их трансферт в систему здравоохранения Республики Казахстан.

Общество в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, имеет право на самостоятельное ведение внешнеэкономической деятельности.

В случае, если для осуществления какого-либо вида деятельности необходимо специальное разрешение (лицензия, сертификат), то Общество осуществляет данный вид деятельности только после получения соответствующего разрешения (лицензии, сертификата).



Органами управления Общества являются:

- высший орган – Единственный Акционер;
- орган управления – Совет директоров;
- исполнительный орган – Правление;
- контрольный орган – Служба внутреннего аудита.

2. Организация бухгалтерского учета и формирование учетной политики

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Общества осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, учетной политикой.

Учетная политика Общества представляет собой конкретные принципы, основы, положения, правила и практику, принятые к применению Обществом для ведения бухгалтерского учета и составления отдельной финансовой отчетности, включая подготовку сравнительной информации за предыдущие отчетные периоды, в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

Учетная политика применялась последовательно ко всем представленным годом, если не указано иное.

3. Финансовая отчетность, элементы финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Концептуальной основой для подготовки и представления финансовой отчетности определены два основополагающих принципа: метод начисления и непрерывность деятельности. Данные принципы представляют собой концептуальную основу, фундамент для разработки и оценки учетных принципов финансовой отчетности.

Финансовая отчетность представляет собой структурированное отображение финансового положения и финансовых результатов Общества. Целью финансовой отчетности является представление информации о финансовом положении, финансовых результатах и движении денежных средств Общества, которая будет полезна широкому кругу пользователей при принятии экономических решений. Финансовая отчетность также показывает результаты управления ресурсами, доверенными руководству предприятия.

Общество формирует и проводит анализ финансовой отчетности, полный комплект которой включает в себя:

- 1) отчет о финансовом положении (бухгалтерский баланс);
- 2) отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе;
- 3) отчет о движении денежных средств;
- 4) отчет об изменениях в капитале;
- 5) примечания к финансовой отчетности.

Элементами финансовой отчетности являются активы, собственный капитал, обязательства, доходы и расходы.

Активы представляют собой ресурсы, контролируемые организацией в результате прошлых событий, от которых организация ожидает получение экономической выгоды в будущем. Активы предприятия представлены в виде нематериальных активов, основных средств, дебиторской задолженности, денежных средств, товарно - материальных запасов.

Обязательство – это обязанность лица (должника) совершить в пользу другого лица (кредитора) определенное действие, как-то: передать имущество, выполнить работу, уплатить деньги и др., а кредитор имеет право требовать от должника исполнения его обязанности.

Собственный капитал – это активы Общества после вычета его обязательств.



Доходы и расходы – элементы, непосредственно связанные с измерением финансовых показателей.

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение Общества и представляет информацию об активах, обязательствах и собственном капитале. Основываясь на характере хозяйственных операций, активы и обязательства в балансе подразделяются на краткосрочные (оборотные) и долгосрочные (внеоборотные).

Актив классифицируется как текущий актив, если:

- предполагается его реализация или использование в течение 12 месяцев с отчетной даты;
- актив удерживается главным образом для целей продажи;
- актив представляет собой денежные средства или их эквиваленты, не имеющие ограничений на использование.

Все остальные активы должны классифицироваться как долгосрочные.

Обязательство классифицируется как краткосрочное (текущее), если:

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство удерживается главным образом для целей продажи.

Отчет о прибылях и убытках и совокупном доходе характеризует финансовые результаты Общества за отчетный период. Общество применяет функциональный метод анализа затрат. Это означает классификацию расходов в соответствии с их функцией в качестве составной части себестоимости реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг), расходов по реализации и административной деятельности. К отчету представляется анализ доходов и расходов, используя классификацию, основанную на характере доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств представлена информация о поступлении и выбытии денег в течение отчетного периода, об операционной, инвестиционной и финансовой деятельности Общества за отчетный период. Отчет о движении денежных средств представляется с использованием прямого метода расчета.

Отчет об изменениях в капитале отражает информацию о происшедших в отчетном периоде структурных и количественных изменениях в собственном капитале Общества. Эти изменения представляют собой суммарную прибыль и убытки в результате деятельности Общества в течение периода.

Финансовая отчетность Общества представлена в казахстанских тенге, функциональной валютой Общества, с единицей измерения тыс.тенге. Тенге является валютой основного экономического окружения, в котором функционирует Общество.

При подготовке финансовой отчетности операции в валютах, отличных от функциональной валюты Общества, тенге, учитываются по рыночному курсу обмена валют на дату проведения операций.

На каждую отчетную дату монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по курсу на отчетную дату.

В качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан используются средневзвешенные валютные курсы, установленные Национальным банком. Следующие курсы обмена валют применены при составлении финансовой отчетности:

Курсы валют с 31.12.2017 по 31.12.2018:

Дата	Национальный банк			Биржа KASE		
	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		
------------	--------	------	--------	--------	--	--

Финансовым годом Общества является календарный год (с 1 января по 31 декабря).

4. Принципы подготовки и представления финансовой отчетности

4.1 Принцип начисления

Финансовая отчетность Общества (за исключением отчета о движении денежных средств) составлена в соответствии с принципом начисления, который обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности предприятия, но оказывающих влияние на их финансовое положение по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражены в бухгалтерском учете и включены в финансовую отчетность периодов, к которым относятся. Финансовая отчетность Общества, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денег, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, о ресурсах, представляющих деньги, которые будут получены в будущем.

4. Принципы подготовки и представления финансовой отчетности

4.2 Принцип непрерывной деятельности

Финансовая отчетность Общества составлена при условии, что предприятие действует, и будет действовать в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что Общество не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

При этом способность Общества реализовывать свои активы, а также его деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических и политических условий в Казахстане.

Руководство считает, что Общество способно реализовать активы и погасить обязательства в процессе обычной деятельности, поскольку будущие потоки денежных средств от операционной деятельности будут достаточными для погашения обязательств.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, если бы Общество не могло продолжить свою деятельность на основе допущения непрерывности деятельности.

4. Принципы подготовки и представления финансовой отчетности

4.3 Принцип осмотрительности (консерватизма)

Принцип осмотрительности предполагает определённую степень осторожности в процессе формирования суждений, необходимых при расчётах, производимых в условиях неопределённости, позволяющую избежать завышения активов или доходов, и занижения обязательств, или расходов. Соблюдение принципа осмотрительности предотвращает возникновение скрытых резервов и чрезмерных запасов, сознательное занижение активов или доходов, либо преднамеренное завышение обязательства, или расходов. Пренебрежение указанным принципом приведёт к тому, что финансовая отчётность перестанет быть нейтральной и, следовательно, утратит надёжность.

4. Принципы подготовки и представления финансовой отчетности

4.4 Существенность и агрегирование



В финансовой отчетности Общества каждый существенный класс аналогичных статей представлен отдельно. Общество представляет статьи, отличающиеся по характеру или функции отдельно, за исключением случаев, когда они являются несущественными.

4. Принципы подготовки и представления финансовой отчетности

4.5 Взаимозачет

Активы и обязательства, а также доходы и расходы, отражены в финансовой отчетности Общества по отдельности.

5. Признание элементов финансовой отчетности

5.1 Признание активов

Актив признается в бухгалтерском балансе Общества, когда существует вероятность притока будущих экономических выгод, и актив имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Актив не признается в бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, не приводящие к притоку экономических выгод организации в будущем. В данном случае понесенные затраты ведут к признанию расходов в отчете о прибылях и убытках. Для обеспечения признания актива недостаточно одного лишь предположения о вероятности поступления на предприятие экономических выгод в будущем.

5. Признание элементов финансовой отчетности

5.2 Признание обязательств

Обязательство признается в бухгалтерском балансе Общества, если существует вероятность того, что в результате погашения обязательства возникнет отток ресурсов, содержащих экономические выгоды, а величина этого погашения может быть надежно определена.

5. Признание элементов финансовой отчетности

5.3 Признание доходов

Доходы признаются в отчете о прибылях и убытках Общества, если возникает увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением актива или уменьшением обязательств, которые могут быть надежно измерены. Это означает, что признание доходов происходит одновременно с признанием увеличения активов или уменьшением обязательств.

5. Признание элементов финансовой отчетности

5.4 Признание расходов

Расходы признаются в отчете о совокупном доходе Общества, если возникает уменьшение будущих экономических выгод, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательств, которые могут быть надежно измерены. Это означает, что признание расходов происходит одновременно с признанием увеличения обязательств или уменьшением активов.

5. Признание элементов финансовой отчетности

5.5 Оценка элементов финансовой отчетности



Элементы финансовой отчетности признаются и фиксируются в бухгалтерском балансе и в отчете о совокупном доходе по первоначальной стоимости. Активы отражаются по сумме выплаченных за них денег и их эквивалентов, или по справедливой стоимости, предложенной на момент их приобретения. Обязательства отражаются по сумме средств, полученных в обмен на долговое обязательство.

6. Примечания

6.1 Основные средства

Статья бухгалтерского баланса «Основные средства» включает:

Основные средства	Здания и сооружения	Медицинское оборудование	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
01 января 2017 года	3 465 481	3 910 833	430 395	43 670	861 891	884 350	9 596 620
Поступление		690 149	15 797		4 760		710 706
Перевод в другие активы	7 498				(1 631)		5 867
Выбытия		(6 241)	(536)	(3 600)	(6 095)		(16 472)
31 декабря 2017 года	3 472 979	4 594 741	445 656	40 070	858 925	884 350	10 296 721
Поступление		406 493	914	12 848	14 528	57 722	492 505
Перевод в другие активы							
Выбытия		(175 226)	(4 118)	(1 126)	(51 139)		(231 609)
31 декабря 2018 года	3 472 979	4 826 008	442 452	51 792	822 315	942 072	10 557 617
Накопленный износ и обесценения							
01 января 2016 года	(627 861)	(1 932 526)	(296 587)	(39 796)	(763 437)	-	(3 660 207)
Износ за год	(95 302)	(292 069)	(51 387)	(1 379)	(23 038)		(463 175)
Перевод в другие активы	20 509						20 509
Износ по выбытиям		5 247	514	3 149	5 842		14 752
Резерв на обесценение 2016 год		72 185					72 185
31 декабря 2017 года	(723 163)	(2 147 163)	(347 460)	(38 026)	(780 633)	-	(4 036 445)
Износ за год	(95 323)	(254 099)	(46 025)	(1 391)	(19 418)		(416 256)
Износ по выбытиям		158 890	4 144	1 126	45 513		209 673
Переводы		(9 971)	9 934		37		-
31 декабря 2018 года	(818 486)	(2 252 343)	(379 407)	(38 291)	(754 501)		(4 243 028)
Резерв							
Резерв на обесценение на 31 декабря 2017 года		(66 128)					(66 128)
Резерв на обесценение на 31 декабря 2018 года		(74 325)					(74 325)
Балансовая стоимость с учетом резерва на обесценение							
31 декабря 2017 года	2 749 816	2 381 450	98 196	2 044	78 292	884 350	6 194 148
31 декабря 2018 года	2 654 493	2 493 284	63 045	13 501	67 813	942 072	6 234 208

При первоначальном признании основные средства оцениваются по стоимости приобретения или условной первоначальной стоимости.



Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и остаточной стоимостью актива), включаются в прибыли и убытки в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

В целях приведения первоначальной стоимости основных средств в соответствие с действующими ценами на определенную дату производится переоценка объектов. В результате переоценки основные средства отражаются в учете по текущей стоимости.

Амортизация – это стоимостное выражение износа в виде систематического распределения амортизируемой стоимости актива в течение срока службы. Для начисления амортизации применяется равномерный (прямолинейный) метод списания.

Балансовая стоимость – это первоначальная стоимость основных средств за вычетом суммы накопленной амортизации, по которой актив отражается в учете и отчетности.

Срок полезной службы объектов основных средств пересматривается по мере необходимости и, если ожидания по использованию объекта основных средств отличаются от предыдущих оценок, амортизационные отчисления за текущий месяц и все последующие месяцы корректируются соответственно.

По основным средствам с нулевой балансовой стоимостью в 2018 году предполагаемый срок полезной службы и метод начисления износа не оценивались.

На каждую отчетную дату Общество проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости своих основных средств.

Определение наличия индикаторов обесценения актива основывается на ряде факторов таких, как: изменение в эксплуатационном потенциале активов как результат изменения в спросе на услуги, предоставляемые активами; технологическое устаревание или физическое повреждение активов; отклонение фактических денежных потоков, полученных от операционной деятельности от первоначально запланированных; будущая доступность финансирования операционных нужд и приобретения активов от Акционера и другие изменения условий, которые указывают на существование обесценения.

В случае если такие индикаторы существуют, оценивается возмещаемая стоимость актива и сравнивается с балансовой стоимостью актива. В случае, если балансовая стоимость превышает возмещаемую стоимость актива, признается обесценение. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию и ценности использования. При оценке ценности использования расчетные будущие потоки денежных средств дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до налогообложения, которая, по мнению руководства, отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активам.

Изменение в оценочной возмещаемой стоимости может привести к обесценению или его восстановлению в будущих периодах.

Незавершенное строительство включает расходы, связанные с реконструкцией кровли здания Национального центра нейрохирургии на земельном участке площадью 3,5717 га. Постановление Акимата города Астаны на разрешение на реконструкцию кровли здания от 18 декабря 2014 года №120-2117.

6. Примечания

6.2 Нематериальные активы

Движение нематериальных активов за отчетный период представлено в таблице:

Показатели	Прочие нематериальные активы	Итого
------------	------------------------------	-------



АО «Национальный центр нейрохирургии»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тыс. тенге.

Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	11 938	11 938
Поступление		
Расходы по износу	(5 933)	(5 933)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	6 005	6 005
Резерв на обесценение НМА на 31 декабря 2018 года		-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года за минусом резерва на обесценение	6 005	6 005

К нематериальным активам относятся неденежные активы, не имеющие физической сущности, предназначенные для использования в течение длительного периода времени (более одного года) в производстве или реализации товаров (работ, услуг), в административных целях, которые можно определить.

Нематериальные активы в момент признания оцениваются по первоначальной стоимости, которая включает сумму фактических затрат на их приобретение и другие затраты, связанные с приведением актива в состояние готовности к использованию по назначению.

Нематериальные активы после их признания учитываются по первоначальной стоимости за минусом износа. Амортизация исчисляется в течение срока полезной службы методом равномерного прямолинейного списания. Амортизационные отчисления признаются за каждый отчетный период как расход.

6. Примечания

6.3 Авансы выданные

Статья бухгалтерского баланса «Авансы выданные» включает:

Авансы	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	1 524 985	1 524 985	-
Итого по статье "Авансы выданные"	1 524 985	1 524 985	-

Во исполнения протокольного решения №5 от 16 февраля 2016 года заключен договор №253-НЗ от 25 мая 2016 года с ТОО «Диагностика Центральная Азия» на поставку медицинского оборудования: «Радиотерапевтический комплекс для стереотаксической радиохирургии новообразований и функциональных поражений мозга». По условиям договора выплачен аванс в размере 70 % процентов: 1 246 000 тыс. тенге. Срок поставки товара с учетом дополнительного соглашения №264-НЗ от 19.10.2017 г. в течение 180 календарных дней со дня подачи заявки заказчиком. По договору о закупке №522-НЗ от 18 октября 2016 года ТОО «Медикус Евразия» выплачен аванс в размере 30% от стоимости договора в сумме 278 985 тыс. тенге. По условиям договора поставка товара осуществляется в течение 120 календарных дней с момента подачи заявки заказчиком.

6. Примечания

6.4 Прочие финансовые активы

На 31 декабря 2018 года прочие финансовые активы включают:

Инвестиции	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	41 580	41 580	-
Итого по статье "Прочие финансовые активы"	41 580	41 580	-

Инвестиции включают приобретение акций АО «Астанаэнергосервис», в том числе:



- по Соглашению о приеме имущества в уставной капитал №48/12-4-АЭС/94 от 29 декабря 2012 года передано 258 штук простых акций по цене 45 000 тенге за одну акцию на общую сумму 11 610 тыс. тенге;
- по Соглашению о приеме имущества в уставной капитал №10-4-АЭС от 17 июня 2013 года передано 666 штук простых акций по цене 45 000 тенге за одну акцию на общую сумму 29 970 тыс. тенге.

6. Примечания

6.5 Долгосрочная дебиторская задолженность по финансовой аренде

На 31 декабря 2018 года прочие долгосрочная дебиторская задолженность по финансовой аренде включает:

Инвестиции	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	3 507	5 458	(1 951)
Итого по статье "Долгосрочная дебиторская задолженность по финансовой аренде"	3 507	5 458	(1 951)

6. Примечания

6.6 Товарно-материальные запасы

На 31 декабря 2018 года товарно-материальные запасы включают:

Запасы	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Медицинские расходные материалы	268 915	221 887	47 028
Хирургические запасы	224 014	51 191	172 823
Медикаменты	60 135	48 605	11 530
Хозяйственные товары	37 696	29 695	8 001
Запасные части	22 480	13 412	9 068
Химические реактивы	11 032	34 660	(23 628)
Твердый инвентарь, посуда	2 107	8 532	(6 425)
Квартиры для продажи	-	-	-
Мягкий инвентарь	11 553	9 145	2 408
Материалы для лабораторий	17 250	3 724	13 526
Топливо	2 468	2 980	(512)
Материалы для вычислительной техники	3 600	1 825	1 775
Канцелярские товары	1 552	13 073	(11 521)
Прочие	6 090	2 724	3 366
Минус: Резерв по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(29)	(5 400)	5 371
Итого по статье "Товарно-материальные запасы"	668 863	436 053	232 810

Запасы включают затраты на оказание услуг, в отношении которых Общество еще не признала соответствующую выручку. Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой цены реализации.

6. Примечания

6.7 Дебиторская задолженность

По статье баланса «Дебиторская задолженность» Общества на дату 31 декабря 2018 года отражена сумма задолженности:

Задолженность	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	Изменение
Дебиторская задолженность связанных сторон (ГУ Департамент Комитета оплаты медицинских услуг)	-	250 663	(250 663)
Дебиторская задолженность НАО «Фонд социального медицинского страхования»	241 615	-	241 615
Дебиторская задолженность третьих сторон	23 147	16 435	(4 699)
Минус: Резерв по сомнительным долгам	(2 456)	(326)	(326)
Итого по статье "Дебиторская задолженность"	262 306	266 772	195 916

Следуя принципу взаимозачета, дебиторская задолженность, краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность, отражены в финансовой отчетности Общества по отдельности.

Под дебиторской задолженностью Общества понимаются обязательства покупателей или других контрагентов бизнеса перед Обществом. Дебиторская задолженность признается только тогда, когда признается связанный с ней доход (переход права собственности по условиям договора). Дебиторская задолженность оценивается по первоначальной стоимости за минусом корректировок на сомнительные долги, скидки и возвраты проданных товаров. Дебиторская задолженность относится к накопленным статьям активов, то есть - это активы, по которым существует право требования по еще не полученным финансовым ресурсам. Это заработанные, но не полученные доходы по отгруженным товарам, выполненным работам и оказанным услугам.

Дебиторская задолженность в балансе отражается в сумме выставленного счета за минусом резерва сомнительным требованиям и включает сумму налога на добавленную стоимость.

Резерв по сомнительным требованиям по дебиторской задолженности создается, когда существует объективное доказательство того, что Общество не сможет вернуть все суммы к получению согласно первоначальным условиям дебиторской задолженности.

Если краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность, списанная ранее, оплачена в последующих периодах, то она будет признаваться как доход в периоде, когда произошла такая оплата.

Дебиторская задолженность является беспроцентной и подлежит погашению в течение 30-90 дней. На 31 декабря 2018 года дебиторская задолженность не обесценена и срок возмещения дебиторской задолженности не превышает договорных сроков погашения.

6. Примечания

6.8 Переплата по прочим налогам

Статья бухгалтерского баланса «Переплата по прочим налогам» включает:

Налоги	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Индивидуальный подоходный налог	-	3 943	(3 943)
Социальный налог	-	3 471	(3 471)
Корпоративный подоходный налог	-	3 601	(3 601)
Итого по статье "Предоплата по прочим налогам"	-	11 015	(11 015)



Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет включают суммы превышения уплаченных налогов и других обязательных платежей в бюджет над начисленными, которые в последующих налоговых периодах будут зачтены в счет предстоящих обязательств по исчисленным налогам и другим обязательным платежам в бюджет.

6. Примечания

6.9 Денежные средства и их эквиваленты

Статья бухгалтерского баланса «Денежные средства и их эквиваленты» на 31 декабря 2018 года составляет 4 022 3885,0 тыс. тенге и включает в себя денежные средства на текущих и депозитных счетах, в кассе:

Денежные средства	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	Изменение
Денежные средства на текущих банковских счетах в долларах США	66 401	3 350 359	(3 283 958)
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	350 234	940 901	(590 667)
Долларовый депозитный счет в АО «Цесна банк»	642 190,0	-	642 190,0
Долларовый депозитный счет в АО «Банк Центр Кредит»	1 273 806,0	-	1 273 806,0
Тенговый депозитный счет в АО «Евразийский банк»	1 124 310,0	-	1 124 310,0
Тенговый депозитный счет в АО «Forte банк»	564 135,0	-	564 135,0
Денежные средства в кассе	1 309	2 124	(815)
Итого по статье "Денежные средства и их эквиваленты"	4 022 385,0	4 293 384	(270 999,0)

На 31 декабря 2018 года Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

6. Примечания

6.10 Прочие текущие активы

Статья баланса «Прочие текущие активы» включает:

Активы	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Краткосрочное вознаграждение к получению	-	-	-
Краткосрочные авансы выданные	14 404	2 690	11 714
Краткосрочные расходы будущих периодов	3 223	2 290	933
Итого по статье "Прочие текущие активы"	17 627	4 980	12 647

Краткосрочные авансы выданные - это перечисление денежных средств поставщикам (подрядчикам) в счет предстоящей поставки товаров (выполненных работ, оказанных услуг), а также по оплате продукции, услуг, принятых от заказчиков по частичной готовности, в течение отчетного периода, и прочие краткосрочные авансы выданные.

К расходам будущих периодов относятся расходы, понесенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, когда благодаря этим расходам могут возникнуть экономические выгоды (доходы). К расходам будущих отчетных периодов относят те понесенные расходы, которые уже невозможно в будущие периоды вернуть назад: платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников.



Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение отчетного периода, к которому они относятся, в соответствии с произведенными расчетами. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету. Если в будущем производство и реализация не будут иметь место, то понесенные расходы не капитализируются, а списываются на расходы периода, в котором они были понесены.

6. Примечания

6.11 Уставный капитал

Статья бухгалтерского баланса «Уставный капитал» на 31 декабря 2018 года включает акционерный капитал:

Капитал	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Уставный капитал	9 223 040	9 223 040	-
Итого по статье "Уставный капитал"	9 223 040	9 223 040	-

На 31 декабря 2018 года количество объявленных и размещенных акций составило:

Акции	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Простые акции, штук	9 223 040	9 223 040	-
Всего	9 223 040	9 223 040	-

6. Примечания

6.12 Дополнительный оплаченный капитал

Статья бухгалтерского баланса «Дополнительный оплаченный капитал» включает:

Капитал	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Взнос Министерством здравоохранения Республики Казахстан в виде основных средств	385 734	385 734	-
Итого по статье "Дополнительный оплаченный капитал"	385 734	385 734	-

Основные средства, нематериальные активы и товарно-материальные запасы, полученные в качестве дополнительного взноса в капитал, признаются в качестве дополнительного оплаченного капитала и учитываются по справедливой стоимости при первоначальном признании. Такие активы признаются в финансовой отчетности Общества с момента передачи Обществу выгод и рисков, связанных с использованием таких активов. В дальнейшем, при выпуске акций в счет переданных активов, номинальная стоимость выпущенных акций переводится из дополнительно оплаченного капитала в уставный капитал.

По статье бухгалтерского баланса «Дополнительный оплаченный капитал» отражается стоимость объектов социального культурного и коммунально-бытового назначения не включенных в уставный капитал Общества (п.5 Положения о преобразовании государственных предприятий в АО открытого типа, утвержденного постановлением Кабинета Министров РК от 23.04.1993 г №328).

6. Примечания

6.13 Резервный капитал



Сумма статьи бухгалтерского баланса «Резервный» на 31 декабря 2018 года включает сумму резервов, сформированного в соответствии с учредительными документами:

Капитал	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Резервный капитал	23 525	23 525	-
Итого по статье "Резервный капитал"	23 525	23 525	-

6. Примечания

6.14 Нераспределенная прибыль

Сумма статьи бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль» на 31 декабря 2018 года составляет 414 842 тыс. тенге, в том числе:

содержание	нераспределенный доход (непокрытый убыток)		
	прошлых периодов	отчетного года	Итого
Сальдо на 31.12.2017 года	414 842	-	414 842
Выплата дивидендов за 2017 год		(3 633)	(3 633)
Совокупный доход за год		21 966	21 966
Сальдо на 31.12.2018 года	414 842	18 333	433 175

Нераспределенная прибыль формируется нарастающим итогом с начала деятельности Общества.

Ежегодно Решением Единственного акционера Общества утверждается финансовая отчетность и распределяется чистый доход, полученный по результатам деятельности, в том числе:

основание	период	чистый доход	распределение			Итого
			покрытие убытков	выплата дивидендов	в распоряжении Общества	
Решение Совета директоров АО НМХ от 26.05.2015г. №3	2014 год	59 104	59 104		-	59 104
Решение Совета директоров АО НМХ от 06.05.2016г. №6	2015 год	674 615	132 463	134 923	407 229	674 615
Приказ МЗ РК от 17.07.2017г. №520	2016 год	692		346	346	692
Приказ МЗ РК от 07.08.2018г. №485	2017 год	7 267		3 633	3 634	7 267
Итого		741 678	191 567	138 902	411 209	741 678

6. Примечания

6.15 Государственные субсидии

Статья бухгалтерского баланса «Государственные субсидии» на 31 декабря 2018 года включает:

Субсидии	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Сальдо на 01 января	2 454 763	2 506 724	(51 961)
Получено за год	-	-	
Отражено в прибылях и убытках	(51 961)	(51 961)	-
Краткосрочная часть	51 961	51 961	-

Итого по статье "Государственные субсидии"	2 402 802	2 454 763	(51 961)
---	------------------	------------------	-----------------

Государственные субсидии признаются, если имеется обоснованная уверенность в том, что они будут получены, и что все сопутствующие условия будут выполнены. Если субсидия выдана с целью финансирования определенных расходов, она должна признаваться в качестве дохода в тех же периодах, что и соответствующие расходы, которые она должна компенсировать, на систематической основе. Если субсидия выдана с целью финансирования актива, то она признается в качестве отложенного дохода и отражена в отчете о совокупном доходе ежегодно равными долями в течение предполагаемого срока полезного использования соответствующего актива.

В случаях, когда Общество получает субсидии в немонетарной форме, актив и субсидии учитываются в валовых суммах по номинальной стоимости и отражаются в финансовом отчете о совокупном доходе ежегодно равными частями в течение предполагаемого срока полезного использования соответствующего актива. Если займы или аналогичные субсидии предоставляются государством или связанными с ним организациями по процентной ставке ниже действующей рыночной ставки, влияние такой благоприятной процентной ставки считается дополнительной государственной субсидией.

Государственные субсидии получены Обществом на приобретение медицинского оборудования по договору финансирования: №108/4-2012/78 от 02.11.2012г, №081-2013/47 от 21.06.2013г, №254-2014/147 от 12.12.2014г, №269-2014/157 от 25.12.2014г, №346-2016/139 от 26.09.2016г. и ремонта кровли здания. У Общества отсутствуют какие-либо неисполненные условия или условные обязательства в связи с данными субсидиями. В течение 2018 года Общество признало амортизацию дохода в размере 51 961 тысяч тенге.

6. Примечания

6.16 Государственные субсидии (текущая часть)

Текущая часть статьи бухгалтерского баланса «Государственные субсидии» включает сумму амортизации дохода в пределах суммы амортизации соответствующих приобретенных основных средств:

субсидии	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Краткосрочные доходы будущих периодов	51 961	51 961	-
Итого по статье "Государственные субсидии"	51 961	51 961	-

6. Примечания

6.17 Кредиторская задолженность

Статья бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» на 31 декабря 2018 года включает:

Задолженность	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	61 342	40 817	20 525
Итого по статье "Кредиторская задолженность"	61 342	40 817	20 525

Кредиторская задолженность признается, если есть основание для принятия Обществом на себя обязательств перед поставщиком товаров (работ, услуг) по заключенным договорам, предъявленным накладным или актам выполненных работ.



Следуя принципу взаимозачета, кредиторская задолженность, отражены в финансовой отчетности Общества по отдельности.

6. Примечания

6.18 Задолженность перед сотрудниками

Задолженность перед сотрудниками на 31 декабря 2018 года включает:

зadолженность	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Резерв по неиспользованным отпускам	12 767	38 252	(25 485)
Задолженность по оплате труда	25 455	2 340	23 115
Обязательства по пенсионным отчислениям	3 046	256	2 790
Итого по статье "Задолженность перед сотрудниками"	41 268	40 848	420

Краткосрочные оценочные обязательства по отпускам работников признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, если есть значительная вероятность того, что для погашения обязательств потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства.

Общество на каждую отчетную дату пересматривает резерв и, при необходимости корректирует для отражения наилучшей оценки. Когда при пересмотре выясняется, что погашение обязательств более не требует расхода экономических ресурсов, то резерв восстанавливается путем признания указанной суммы доходом.

6. Примечания

6.19 Прочие текущие обязательства

На 31 декабря 2018 года прочие текущие обязательства включают:

Обязательства	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	изменение
Прочая кредиторская задолженность	92 348	123 809	(38 666)
Авансы полученные	3 676	2 030	(1 096)
Прочие	62 595	28 944	(4 518)
Итого по статье "Прочие текущие обязательства"	158 619	154 783	(44 280)

6. Примечания

6.20 Доходы

Доход - это валовые поступления экономических выгод за период возникающие в ходе обычной деятельности Общества, результатом которых является прирост собственного капитала.

Доход включает в себя доход от оказания услуг, реализации готовой продукции (товаров, работ) и прочие доходы, возникающие в ходе обычной деятельности Общества.

Доход от предоставления услуг признается в том учетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доле фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору.

Доход отражается за вычетом НДС и скидок.

Величина дохода определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению. Если не представляется возможным надежно оценить справедливую стоимость товара, полученного по бартерной сделке, то выручка оценивается по справедливой стоимости проданных товаров или услуг.

Структура доходов, включенных в отчет о прибылях и убытках и совокупном доходе, за отчетный период представлена в таблице:

статья	за период 2018 год	Удельный вес, %	за период 2017 год	Удельный вес, %
Гарантированный объем бесплатной медицинской помощи, уникальные технологии	4 139 750	78	4 082 940	81,4
Платные медицинские услуги	480 300	9	505 705	10,1
Итого медицинские услуги	4 620 050	87	4 588 645	91,5
Услуги по научно-исследовательской деятельности	39 350	0,7	57 647	1,1
Государственный заказ	11 825	0,2	31 603	0,6
Наука	69 262	1,3	29 630	0,6
Платные инсульт, наука	-	-	24 685	0,5
Платные образовательные услуги	28 618	0,6	37 135	0,7
Итого услуги по образовательной деятельности	149 055	2,8	180 700	3,6
Итого по статье "Выручка от оказания услуг"	4 769 105	89,8	4 769 345	95,1
Доходы от выбытия активов	289	0,0	2 177	0,0
Доходы от безвозмездно полученных активов (тмз)	1 489	0,0	3 614	0,1
Доходы от государственных субсидий	51 961	1,0	51 961	1,0
Превышение положительной курсовой разницы	310 142	5,8	-	
Прочие доходы	36 855	0,8	41 904	0,8
Итого по статье "Прочие доходы"	400 736	7,6	99 656	1,0
Доходы по вознаграждениям	161 148	3,1	171 503	3,4
Расходы по вознаграждениям	(24 207)	(0,5)	(25 747)	(0,5)
Доходы от финансовой аренды	1 598	0,0	493	0,0
Итого по статье "Финансовые доходы"	138 539	2,6	146 249	2,9
Всего доходов от реализации продукции и оказания услуг	5 308 380	100	5 015 250	100

Согласно методу начисления, доходы признаются в том периоде, в котором они возникли, когда имеется вероятность того, что Общество получит будущие выгоды, которые могут быть надежно измерены.

Доход признается, если возникает увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов или уменьшением обязательств, которые могут быть надежно измерены.

Это означает, что признание дохода происходит одновременно с признанием увеличения активов или уменьшения обязательств (например, чистое увеличение активов при продаже товаров или услуг, или уменьшение обязательств при отказе от выплаты долга).

6. Примечания

6.21 Расходы



Расход - уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода в форме оттока или истощения активов, или увеличения обязательств, которые привели к уменьшению капитала.

Расходы включают в себя расходы, необходимые для получения дохода от реализации (расходы, включаемые в себестоимость), общие и административные расходы, расходы по реализации, финансовые и прочие расходы (убытки), возникающие в ходе обычной деятельности Общества.

Расходы, включаемые в себестоимость - расходы, связанные с оказанием услуг, изготовлением продукции, производством товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ.

Общие и административные расходы - расходы, связанные с общим руководством, расходы общехозяйственного и административного назначения.

Расходы по реализации - расходы, связанные с продажей услуг, продукции, работ и товаров.

Прочими расходами (убытками) являются другие статьи, которые попадают под определение расходов и могут возникать или не возникать в процессе основной деятельности Общества.

Структура расходов в разрезе статей учета, включенных в отчет о прибылях и убытках и совокупном доходе Общества, представлена в таблице:

статья	За период 2018 год	Удельный вес, %	За период 2017 год	Удельный вес, %
Себестоимость оказанных услуг	4 902 215	92,7	4 650 076	92,9
Общие и административные расходы	347 220	6,6	342 834	6,8
Прочие расходы, в том числе:	36 979	0,7	6 406	0,1
<i>Расходы по выбытию активов</i>	<i>21 937</i>	<i>0,4</i>	<i>1 721</i>	<i>0,0</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>15 042</i>	<i>0,3</i>	<i>4 685</i>	<i>0,1</i>
Расход/доход от курсовой разницы	-	-	8 667	0,2
Всего расходы	5 286 414	100	5 007 983	100

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть надежно определена;
- если возникает уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательств.

Это означает, что признание расхода происходит в том отчетном периоде, в котором признается увеличение обязательств или уменьшения актива.

Расшифровка расходов, включенных в себестоимость оказанных услуг, представлена в таблице:

статья расходов	за отчетный период 2018 год		за предшествующий период 2017 год	
	сумма	удельный вес, %	сумма	удельный вес, %
Заработная плата и соответствующие налоги	1 754 966	35,80	1 621 753	34,88
Хирургические запасы	1 099 570	22,43	1 152 904	24,79
Износ и амортизация	422 077	8,6	465 202	10,00
Медицинские расходные материалы	741 866	15,13	593 029	12,75
Медикаменты	135 248	2,76	141 239	3,04
Обслуживание и ремонт	127 895	2,6	121 499	2,61
Коммунальные услуги	101 842	2,08	90 880	1,95
Резерв по неиспользованным отпускам	105 088	2,14	106 686	2,29



АО «Национальный центр нейрохирургии»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тыс. тенге.

Продукты питания (организация питания)	57 959	1,18	66 563	1,43
Топливо	3 742	0,09	2 732	0,06
Налоги, кроме подоходного налога	3 826	0,09	3 886	0,08
Прочие	348 136	7,10	283 703	6,10
Итого по статье "Себестоимость оказанных услуг"	4 902 215	100	4 650 076	100

Расшифровка общих и административных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице:

статья расходов	за отчетный период 2018 год		за предшествующий период 2017 год	
	сумма	удельный вес, %	сумма	удельный вес, %
Заработная плата и соответствующие налоги	287 114	82,69	284 776	83,06
Резерв по неиспользованным отпускам	19 615	5,65	19 746	5,76
Расходы по содержанию	9500	2,74	9 525	2,78
Услуги банка	6 277	1,80	5 898	1,72
Консалтинговые услуги	2 126	0,61	1 986	0,57
Командировочные расходы	303	0,09	300	0,08
Расходы на обучение	613	0,18	493	0,14
Услуги связи	804	0,23	730	0,21
Канцелярские товары	1 247	0,36	675	0,2
Налоги, кроме подоходного налога	-	-	5 906	1,72
Износ и амортизация	112	0,03	129	0,04
Прочие	19 509	5,62	12 670	3,7
Итого по статье "Общие и административные расходы"	347 220	100	342 834	100

6. Примечания

6.22 Условные и договорные обязательства

А. Налогообложение

Существующее налоговое законодательство допускает различные толкования и претерпевает частые изменения. Интерпретация налоговыми органами налогового законодательства в отношении операций и деятельности компаний может не совпадать с интерпретацией данного законодательства руководством Общества. Как следствие, налоговые органы могут оспорить правильность применения налогового законодательства, и Обществу могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

В. Вопросы окружающей среды

В настоящее время в Казахстане ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов Республики Казахстан относительно его соблюдения. Штрафы за нарушение законодательства Республики Казахстан в области охраны окружающей среды могут быть весьма суровы. Общество проводит оценку своих обязательств, связанных с возмещением ущерба, причиненного окружающей среде. Выявленные обязательства немедленно отражаются в отчетности.

С. Вопросы страхования

Страховой рынок в Республике Казахстан находится на стадии развития, и многие формы страховой защиты, распространенные в других регионах мира, еще не являются доступными в

целом. Общество не имеет полного покрытия по своей деятельности, страхования на случай остановки процесса оказания услуг или страхования ответственности перед третьими лицами в отношении ущерба имуществу или окружающей среде, возникающих в результате аварий на объектах Общества или относящихся к его деятельности. До тех пор, пока Общество не будет иметь достаточного страхового покрытия, существует риск того, что убыток или разрушение определенных активов могут оказать существенное отрицательное влияние на деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство Общества считает, что не требуется создание дополнительных резервов, кроме начисленных и признанных в данной финансовой отчетности.

D. Судебные разбирательства

В течении года Общество не было вовлечено в ряд судебных разбирательств (в качестве истца), возникающих в ходе осуществления обычной деятельности. По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных судебных исков, которые могли оказать существенное отрицательное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, и которые не были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

Заключение

Общество относится к организации публичного интереса и размещает финансовую отчетность в депозитарии финансовой отчетности.

Финансовая отчетность для публикации подготовлена по формам, утвержденным Приказом Министра финансов РК 28 июня 2017 года № 404, и представлена ниже.

Председатель Правления

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.



Бухгалтерский баланс отчетный период 2018 г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по
результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: Акционерное общество «Национальный центр нейрохирургии»
по состоянию на «31» декабря 2018 года
тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	4 022 385	4 293 384
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	262 306	266 772
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	668 863	436 053
Прочие краткосрочные активы	019	17 627	15 995
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	4 971 181	5 012 204
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	3 507	5 458
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	41 580	41 580
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	1 524 985	1 524 985
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	6 234 208	6 194 148
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	6 005	11 938
Отложенные налоговые активы	122		



АО «Национальный центр нейрохирургии»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тыс. тенге.

Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	7 810 285	7 778 109
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		12 781 466	12 790 313
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	61 342	40 817
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	41 268	40 848
Прочие краткосрочные обязательства	217	210 580	206 744
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	313 190	288 409
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316	2 402 802	2 454 763
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	2 402 802	2 454 763
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	9 223 040	9 223 040
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	409 259	409 259
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	433 175	414 842
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	10 065 474	10 047 141
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	10 065 474	10 047 141
Баланс (строка 300 + строка 301+ строка 400 + строка 500)		12 781 466	12 790 313

Председатель Правления

Финансовый директор

Главный бухгалтер

Место печати



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.



Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2018 г.

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: **Акционерное общество «Национальный центр нейрохирургии»**
за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	4 769 105	4 769 345
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(4 902 215)	(4 650 076)
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	(133 110)	119 269
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	(347 220)	(342 834)
Прочие расходы	015	(36 979)	(15 073)
Прочие доходы	016	400 736	99 656
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строк с 012 по 016)	020	(116 573)	(138 982)
Доходы по финансированию	021	138 539	146 249
Расходы по финансированию	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строк с 020 по 025)	100	21 966	7 267
Расходы по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	21 966	7 267
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	21 966	7 267
собственников материнской организации			
долго неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-	-
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		



АО «Национальный центр нейрохирургии»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тыс. тенге.

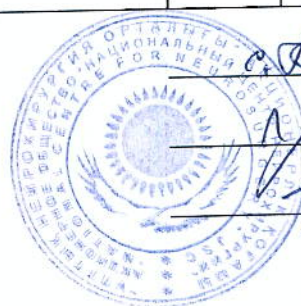
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	21 966	7 267
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			

Председатель Правления

Финансовый директор

Главный бухгалтер

Место печати



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.



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

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о движении денежных средств (прямой метод)»

Наименование организации: Акционерное общество «Национальный центр нейрохирургии»

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	6 247 744	6 025 881
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	3 636 209	3 651 390
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	1 171 706	916 505
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	128 227	151 249
прочие поступления	016	1 311 602	1 306 737
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	(6 066 839)	(5 995 510)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(2 833 838)	(2 523 002)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(25 413)	(43 136)
выплаты по оплате труда	023	(1 580 621)	(1 501 768)
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	(536 489)	(541 693)
прочие выплаты	027	(1 090 478)	(1 385 911)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	180 905	30 371
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	-	
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		

АО «Национальный центр нейрохирургии»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тыс. тенге.

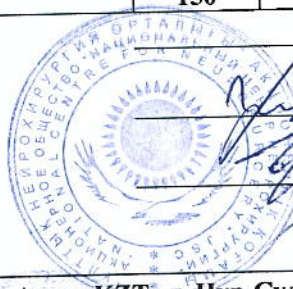
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	(448 271)	(685 875)
в том числе:			
приобретение основных средств	061	448 271	(685 875)
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты (открытие депозитов)	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	(448 271)	(685 875)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	-	
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(3 633)	(346)
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	(3 633)	(346)
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110		(346)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	(270 999)	3 437 074
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	4 293 384	4 949 234
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	4 022 385	4 293 384

Председатель Правления

Финансовый директор

Главный бухгалтер

Место печати



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.

**АО «Национальный центр нейрохирургии»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тыс. тенге.**

Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2018 г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: Акционерное общество «Национальный центр нейрохирургии»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	9 223 040			409 259	407 921		10 040 220
Изменение в учетной политике	011							-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	9 223 040	-	-	409 259	407 921	-	10 040 220
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	7 267	-	7 267
Прибыль (убыток) за год	210					7 267		7 267
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							-



