

«ГАЛ Аудит»

жауапкершілігі шектеулі серіктестігі

Аудиторлық қызметпен айналысуға арналған
мемлекеттік лицензия
Қазақстан Республикасының
Қаржы министрлігінен берілген



№ 05 АУДИТОРЛЫҚ ЕСЕП

(ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ АУДИТОРЛЫҚ ҚОРЫТЫНДЫСЫ)

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ басшысына

Пікір

Біз «Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ (бұдан әрі – Қоғам) 2017 жылдың 31 желтоқсанына қаржылық жағдайы туралы есептен, пайда мен залал және жиынтық табысы туралы есептен, ақша қаражатының қозғалысы туралы және көрсетілген күнге аяқталатын жыл ішінде капиталдағы өзгерістері туралы есептен, сондай-ақ есептік саясаттың негізгі ережелеріне қысқа шолуды қоса алғандағы қаржылық есептілікке ескертпелерден тұратын қоса беріліп отырған қаржылық есептілікке аудит жүргіздік.

Біздің пікірімізше, қоса беріліп отырған қаржылық есептілік барлық маңызды аспектілерде 2017 жылдың 31 желтоқсанына Қоғамның қаржылық жағдайы туралы, сондай-ақ Халықаралық қаржы есептілігі стандартына сәйкес көрсетілген күнге аяқталған жыл ішіндегі қаржы нәтижелері мен ақша қаражатының қозғалысы туралы шынайы және расталған ақпаратты береді.

Пікір білдіру үшін негіздемелер

Біз аудитті Халықаралық аудит стандарттарына (ХАС) сәйкес жүргіздік. Біздің міндеттеріміз осы стандарттарға сәйкес бұдан әрі біздің қорытындының «Қаржылық есептілік аудиті үшін аудитордың жауапкершілігі» бөлімінде сипатталған. Біз Қоғамға қатысты Бухгалтерлерге арналған халықаралық әдеп стандарттары жөніндегі кеңестің кәсіби бухгалтерлер әдеп кодексі (Кодекс) мен Қазақстан Республикасында қаржылық есептіліктің

біздің аудитке қолданылатын әдеп талаптарына сәйкес тәуелсізбіз. Біз осы талаптар мен Кодекспен белгіленген өзге де әдеп міндеттерін орындадық.

Біз, алған аудиторлық дәлелдер біздің пікір білдіруіміз үшін негіздеме болатындай жеткілікті және тиісті түрде болып табылады деп ойлаймыз.

Басшылықтың және корпоративтік басқару, қаржылық есептілік үшін жауапты тұлғалардың жауапкершілігі.

Қоғам басшылығы Халықаралық қаржы есептілігі стандартына сәйкес аталған қаржылық есептілікті даярлауға және дұрыс беруге, басшылықтың пікірі бойынша жосықсыз әрекеттердің немесе қателердің салдарынан маңызды бұрмалаушылықтар болмайтын қаржылық есептілікті даярлау үшін қажетті деп санайтын ішкі бақылау жүйесі үшін жауапкершілікке ие.

Қаржылық есептілікті даярлау кезінде басшылық Қоғамның өзінің қызметін үздіксіз жалғастыру қабілеттілігін бағалауға, үздіксіз қызмет етуге жататын мқәліметтерді тиісті жағдайларда ашуға, және үздіксіз қызмет ету туралы жорамал негізінде есептілікті құруға, басшылық Қоғамды тарату, оның қызметін тоқтату немесе тарату, не болмаса қызметін тоқтатудан басқа нақты қандай да бір баламасы болмағанда, басқа жағдайлар үшін жауапкершілікке ие.

Корпоративтік басқару үшін жауапты тұлғалар Қоғамның қаржылық есептілігін даярлауды қадағалау үшін жауапкершілікке ие.

Аудитордың қаржылық есептілік аудитіне жауапкершілігі

Біздің мақсатымыз қаржылық есептілікте жосықсыз әрекеттердің немесе қателердің салдарынан маңызды бұрмалаушылықтар жоқ екендігіне саналы түрде сенімділік алу және біздің пікірімізді білдіретін аудиторлық қорытындыны шығару болады. Саналы сенімділік жоғары сенімділік дәрежесі дегенді білдіреді, бірақ ХАС сәйкес жүргізілген аудит біршама маңызды бұрмалаушылықтар бар болса, әрдайым оларды анықтайды. Бұрмалаушылықтар жосықсыз әрекеттердің немесе қателердің нәтижелері болуы мүмкін және маңызды деп саналады, егер олар жекелей немесе жиынтықта қаржылық есептілік негізінде қабылданатын пайдаланушылардың экономикалық шешімдеріне ықпал етуі мүмкін екендігі болжанатын болса.

ХАС сәйкес жүргізілетін аудит шеңберінде біз кәсіби пайымдауды қолданамыз және аудит бойы кәсіби күдікшілдікті сақтаймыз. Бұдан басқа, біз келесілерді орындаймыз:

- жосықсыз әрекеттердің немесе қателердің салдарынан қаржылық есептіліктің біршама бұрмалануын анықтаймыз және оның қаупін бағалаймыз; осы қауіптерге жауап ретінде аудиторлық процедураларды әзірлейміз және жүргіземіз; біздің пікір білдіруге жеткілікті және тиісті аудиторлық дәлелдерді аламыз. Жосықсыз әрекеттердің нәтижесінде біршама бұрмалануды анықтамау қаупі қателердің салдарынан болған біршама маңызды бұрмалауды анықтамау салдарынан жоғары, себебі жосықсыз әрекеттер сөз байласуды, жалғандықты, әдейі жіберуді қамтиды, ақпаратты бұрмалап көрсету немесе қолданыстағы ішкі бақылау жүйесін айналып өтіп әрекет ету;

- аудит үшін мәні бар ішкі бақылау жүйесінің ұғымын аудиторлық процедураларды тиісті жағдайларда әзірлеу мақсатында аламыз, бірақ Қоғамның ішкі бақылау жүйесінің тиімділігі туралы пікір білдіру мақсатында емес;

- қолданылатын есептік саясаттың және бухгалтерлік бағалардың негізділігін және басшылық даярлаған ақпараттардың тиісті түрде ашылуын бағалаймыз;

• басшылықтың үздіксіз қызмет ету туралы жорамалын қолданудың тең құқықтылығы туралы қорытынды жасаймыз, ал алынған аудиторлық дәлелдердің негізінде – Қоғамның өзінің қызметін үздіксіз жалғастыруға қабілеттілігіне біршама күмән тудыруы мүмкін нәтижесіндегі оқиғалар немесе жағдайларға байланысты біршама белгісіздік туралы қорытынды. Егер біз, біршама белгісіздіктің бар екендігі туралы қорытындыға келсек, біз қаржылық есептіліктегі ақпаратты тиісті түрде ашуға немесе, біздің пікірімізді тиісті түрде ашпайтын, өзгертетін жағдайларға біздің аудиторлық қорытындымызда назар аударуымыз керек. Алайда, болашақ оқиғалар немесе жағдайлар Қоғамның өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін жоғалтып алуына әкелуі мүмкін;

• қаржылық есептілікті жалпы ұсыну, оның құрылымдары мен мазмұнын, ақпаратты ашуды қоса алғанда қаржылық есептіліктің негізіндегі операциялары мен оқиғалары олардың дұрыс берілуін қамтамасыз ете алатындай болуына баға береміз.

Біз корпоративтік басқаруға жауапты тұлғалармен ақпараттық өзара байланысты жүзеге асырамыз, олардың назарына аудиттің жоспарланған көлемі мен мерзімдері туралы ақпаратты, сондай-ақ, аудит нәтижелері бойынша маңызды ескертпелер, оның ішінде егер біз ауйт процесінде анықтайтын болсақ, ішкі бақылау жүйесінің маңызды деген жетіспеушіліктері туралы ақпаратты жеткіземіз.

Біз корпоративтік басқаруға жауапты тұлғаларға тәуелсіздікке қатысты тиісті әдеп талаптарының барлығын сақтағанымыз әне бұл тұлғаларды аудитордың тәуелсіздігіне ықпал етуге негізді түрде санауға болатын өзге де мәселелер, ал қажет болған жағдайда - тиісті сақтандыру шаралары туралы хабардар еткендігіміз туралы өтінішті береміз.

«ГАЛ Аудит» аудиторы
Аудитордың біліктілік куәлігі
№ №0000265 01.07.2015 жыл.



Некрылова Г.В.

«28» сәуір 2018 ж.

Астана қ., Қабанбай батыр кош., 8, 505-кеңсе

2017 жылдың 31 желтоқсанына аяқталған кезеңге

қаржылық есептілік

Заңды тұлғаның атауы: «Ұлттық нейрохирургия орталығы» акционерлік қоғамы

Заңды тұлғаның орналасқан жері: Қазақстан Республикасы, 010000, Астана қаласы, Есіл ауданы, Тұран даңғылы, 34/1

Астана қаласы, 2018 жыл

БАСШЫЛЫҚТЫҢ 2017 ЖЫЛДЫҢ 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНА АЯҚТАЛҒАН КЕЗЕҢГЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ҮШІН ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ТУРАЛЫ РАСТАУЫ

Төменде берілген тәуелсіз аудиторлардың міндеттемелерінің сипатымен бірге қаралуы тиіс өтініш «Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ (бұдан әрі - Қоғам) қаржылық есептілігіне қатысты басшылық пен тәуелсіз аудиторлардың жауапкершіліктерін шектеу мақсатында жасалған.

Қоғам басшылығы 2017 жылдың 31 желтоқсанына Қоғамның қаржылық жағдайының барлық маңызды аспектілерінде шынайы көрсететін қаржылық есептілікті дайындау үшін жауапты. Сондай-ақ, оның қызметінің қаржы нәтижелері, ақша қаражатының қозғалысы мен Халықаралық қаржы есептілігі стандартына («ХҚЕС») сәйкес осы күнге аяқталған жыл ішінде капиталдағы өзгерістер үшін жауапты.

Қаржылық есептілікті даярлау кезінде басшылық жауапты:

- бухгалтерлік есептің және олардың кейіннен қолданылуының тиісті принциптерін таңдағаны үшін;
- негізделген бағалау мен есептеулерді қолданғаны үшін;
- ХҚЕС талаптарын сақтағаны немесе қаржылық есептіліктің ескертпелерінде ХҚЕС-тен барлық маңызды ауытқулардың ашылғандығы үшін;
- Қоғам көз жетерлік келешекте өз қызметін жалғастырады деген жорамалмен, алайда мұндай жорамалды жіберу құқылы болмайтын жағдайлардан өзге жағдайда қаржылық есептілікті даярлау үшін.

Қоғам басшылығы сондай-ақ жауапты:

- Қоғамның барлық бөлімшелері бойынша тиімді және сенімді ішкі бақылау жүйесінің әзірленуі, енгізілуі мен жұмыс істеуін қамтамасыз ету үшін;
- Қоғамның қаржылық жағдайы туралы ақпаратты жеткілікті дәрежедегі дәлдікпен кез-келген сәтте даярлауға мүмкіндік беретін бухгалтерлік есептілік жүйесін сүйемелдеу мен ХҚЕС талаптарына қаржылық есептіліктің сәйкестілігін қамтамасыз ету үшін;
- бухгалтерлік есепті Қазақстан Республикасының бухгалтерлік есеп заңнамасы мен стандарттарына сәйкес жүргізу үшін;
- Қоғамның активтерін қорғау үшін өзінің құзыреті шегінде шараларды қабылдау үшін; және
- ұрлық және өзге де теріс пайдаланушылық фактілерін анықтауға және алдын алу үшін.

Бұл 2017 жылдың 31 желтоқсанына аяқталған кезеңге қаржылық есептілік Қоғам басшылығымен мақұлданып, 2018 жылдың 28 сәуірінде шығару үшін бекітілді.

Қоғам Басшылығының атынан қол қойылған:



Басқарма Торағасы Акшулаков С.К.
2018 жылдың 28 сәуірі
Астана қ.

Бас бухгалтер Ермаганбетова А.А.
2018 жылдың 28 сәуірі

Қаржы директоры Каирленов К.А.
2018 жылдың 28 сәуірі
Астана қ.



«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ 2017 жылдың 31 желтоқсанына қаржы жағдайы туралы есеп

Бап	Қолд..	Есепті кезеңнің аяғына 31.12.2017ж.	Есепті кезеңнің басына 31.12.2016ж.
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі қаражат	6.1	6 194 148	5 936 413
Материалдық емес активтер	6.2	11 938	19 954
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	5 458	5 957
Ұзақ мерзімді активтердің жиыны		7 778 109	7 528 888
Ағымдағы активтер			
Тауар-материалдық қорлар	6.6	436 053	327 573
Дебиторлық берешек	6.7	266 772	70 856
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		-	-
Өзге салықтар бойынша алдын ала төлем	6.8	11 015	-
Ақша қаражаты және оның баламалары	6.9	4 293 384	4 949 234
Өзге ағымдағы активтер	6.10	4 980	11 997
Ағымдағы активтердің жиыны		5 012 204	5 359 660
Активтердің жиыны		12 790 313	12 888 548
Капитал және міндеттемелер			
Жарғылық капитал	6.11	9 223 040	9 223 040
Қосымша төленген капитал	6.12	385 734	385 734
Резервтік капитал	6.13	23 525	23 525
Бөлінбеген пайда	6.14	414 842	407 921
Капиталдың жиыны		10 047 141	10 040 220
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек		-	-
Мемлекеттік субсидиялар	6.15	2 454 763	2 506 724
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны		2 454 763	2 506 724
Ағымдағы міндеттемелер			
Мемлекеттік субсидиялар	6.16	51 961	51 961
Кредиторлық берешек	6.17	40 817	24 303
Қызметкерлердің алдындағы берешек	6.18	40 848	66 277
Алынған аванстар			
Өзге ағымдағы міндеттемелер	6.19	154 783	199 063
Ағымдағы міндеттемелердің жиыны		288 409	341 604
Капитал мен міндеттемелердің жиыны		12 790 313	12 888 548

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.



«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ 2017 жылдың 31 желтоқсанына аяқталған жыл ішіндегі пайда мен залал және жиынтық табысы туралы есебі

Көрсеткіштердің атауы	2017 жылдың есепті кезеңі үшін	2016 жылдың алдағы кезеңі үшін
Көрсетілген қызметтен түскен ақшалай түсім	4 769 345	4 867 092
Қызмет көрсетудің өзіндік құны	(4 650 076)	(4 658 237)
Жалпы пайда (залал)	119 269	208 855
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(342 834)	(371 926)
Мемлекеттік субсидиялардан түскен	51 961	50 150
Өзге табыс	47 695	274 218
Өзге шығыс	(6 406)	(219 672)
Операциялық қызметтен түскен залал	(130 315)	(58 375)
Бағамдық айырмашылығынан түскен шығыс/табыс, таза	(8 667)	(61 373)
Қаржылық табыс	146 249	120 440
Негізгі қаражаттың құнсыздануынан түскен шығыс		
Негізгі қаражаттың шығуынан түскен шығыс/табыс		
Өзге табыс немесе шығыс		
Салық салынғанға дейінгі пайда	7 267	692
Корпоративтік табыс салығы бойынша шығыс		
Жыл ішіндегі есепті кезеңдегі пайда	7 267	692
Есепті кезең ішіндегі өзге жиынтық табыс		
Есепті кезең ішіндегі жиынтық табыстың жиыны	7 267	692

Баскарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.



«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ 2017 жылдың 31 желтоқсанына аяқталған жыл ішіндегі ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс)

Көрсеткіштердің атауы	2017 жылдың есепті кезеңі үшін	2016 жылдың алдағы кезеңі үшін
I. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы		
1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы	6 025 881	6 013 594
оның ішінде:		
көрсетілген қызметтерден түсім	3 651 390	3 834 311
Сатып алушылардан, тапсырыс берушілерден алынған аванстар	916 505	1 018 947
Алынған сыйақылар	151 249	125 961
Өзге де түсімдер	1 306 737	1 034 375
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы:	(5 995 510)	(5 488 907)
оның ішінде:		
тауарлар мен қызметтер үшін өнім берушіге төлемдер	(2 523 002)	(2 405 869)
тауарлар мен қызметтер үшін өнім берушіге берілген аванстар	(43 136)	(67 563)
еңбек ақыны төлеу бойынша төлемдер	(1 501 768)	(1 441 006)
сыйақы төлемдері		
сақтандыру шарттары бойынша төлемдер		
бюджетке табыс салығы мен басқа да төлемдер	(541 693)	(443 580)
өзге де төлемдер	(1 385 911)	(1 130 889)
3. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы	30 371	524 687
II. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы		
1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы	-	2 103 557
оның ішінде:		
банк салымдарын жабу		1 896 912
қаржылық жалдау бойынша пәтерлерді сатудан түскен түсімдер		206 645
негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		
басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпкерліктегі қатысу үлестерін өткізу		
басқа ұйымдардың борыштық құралдарын өткізу		
еншілес ұйымдарды бақылау кезінде шеккен залалды өтеу		
өзге де қаржы активтерін өткізу		
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар		
алынған дивидендтер		
алынған сыйақылар		
өзге түсімдер		
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы	(685 875)	(1 920 035)
оның ішінде:		
негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу	(685 875)	(1 920 035)
материалдық емес активтерді сатып алу		
басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу		
басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпкерліктегі қатысу үлестерін өткізу		
басқа ұйымдардың борыштық құралдарын сатып алу		
еншілес ұйымдардың үстінен бақылауды сатып алу		
басқа қаржы активтерін сатып алу		
қарыз беру		

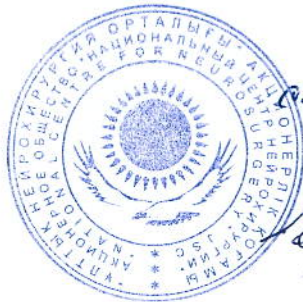


фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар		
қауымдасқан және еншілес ұйымдарға инвестициялар		
өзге төлемдер		
3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы	(685 875)	183 522
III. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының қозғалысы		
1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы	-	2 863 788
оның ішінде:		
мемлекеттік субсидиялар		1 083 774
акциялардың шығарылымы		1 780 014
дивидендтердің төлемі		
акциялардың және өзге де қаржы құралдарының эмиссиясы		
қарыз алу		
алынған сыйақылар		
өзге түсімдер		
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы	(346)	(134 923)
оның ішінде:		
қарыздарды өтеу		
сыйақы төлеу		
дивидендтерді төлеу	(346)	(134 923)
ұйымдардың акциялары бойынша меншік иелеріне төлемдер		
өзге шығулар		
3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы	(346)	2 728 865
4. Валюта айырбастау бағамының теңгеге әсері		
5. Ақша қаражатының артуы +/- азаюы	(655 850)	3 437 074
6. Есепті кезеңнің басына ақша қаражаты және олардың баламалары	4 949 234	1 512 160
7. Есепті кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты және оның баламалары	4 293 384	4 949 234

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.



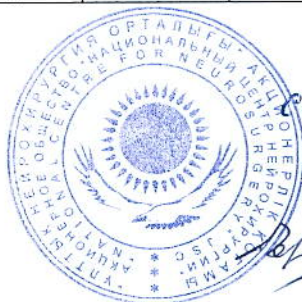
«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ бойынша 2017 жыл ішіндегі капиталдағы өзгерістер туралы есеп

мазмұны	жарғылық капитал	қосымша төленген капитал	резервтік капитал	бөлінбеген пайда (өтелмеген шығын)	капитал жиыны
31.12.2016 жылға сальдо	9 223 040	385 734	23 525	407 921	10 040 220
Есептік саясаттағы өзгерістер мен қателер					-
Қайта саналған сальдо					-
Жыл ішіндегі жиынтық табыс					-
Дивидендтер					-
Инвестициялардың шығымы					-
Пайда мен шығындар туралы есепте танылған табыс (залал)					-
Салық тиімділігі					-
Жыл ішіндегі жиынтық табыс				7 267	7 267
Дивидендтер				(346)	(346)
Акциялардың төлемі (құрылтай жарналары)	-				-
Қосымша төленген капитал	-				-
Эмиссиялық табыс					-
31.12.2017 жылға сальдо	9 223 040	385 734	23 525	414 842	10 047 141

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.



«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ 2017 жылдың 31 желтоқсанына аяқталған кезең ішіндегі қаржы есептілігіне ЕСКЕРТПЕ

1. «Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ заңды мәртебесі

«Ұлттық нейрохирургия орталығы» акционерлік қоғамы Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2008 жылғы 19 наурыздағы №268 қаулысына сәйкес «Республикалық нейрохирургия ғылыми орталығы» республикалық мемлекеттік кәсіпорны ретінде құрылды. 2008 жылы 9 желтоқсанда Қоғам «Республикалық нейрохирургия ғылыми орталығы» акционерлік қоғамына жарғылық капиталына мемлекеттің жүз проценттік қатысуымен қайта құрылу арқылы қайта ұйымдастырылды.

Директорлар Кеңесінің 2013 жылғы 20 қарашадағы №9 шешімінің негізінде «Республикалық нейрохирургия ғылыми орталығы» АҚ «Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ болып қайта аталды. Компанияның жалғыз акционері «Ұлттық медициналық холдингі» АҚ болып табылды.

«Ұлттық медициналық холдингі» АҚ Үкіметтің 2016 жылғы 31 наурызындағы №162 Қаулысына сәйкес 2016 жылғы 12 желтоқсандағы №04-1853 хатымен «Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ акцияларының пакетін «ҚР Қаржы министрінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ берді. Тапсыру «Ақпараттық есептік орталық» АҚ 2016 жылғы 12 желтоқсандағы №2855204 бұйрығымен тіркелген.

Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті 2017 жылғы 25 қаңтарда иелік ету және пайдалану құқықтарын қабылдап алу-тапсыру актісімен «Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ акцияларының мемлекеттік пакеті ҚР Денсаулық сақтау және әлеуметтік даму министрлігіне берілді.

Қоғам өзінің қызметінде Қазақстан Республикасының Конституциясын, Қазақстан Республикасының заңнамасын және Қоғамның Жарғысын басшылыққа алады.

Қоғам заңды тұлға болып табылады, оның жеке меншік мөрі, жеке дара балансы, банктерде шоттары және фирмалық бланкісі бар. Өзінің қызмет мақсаттарына қол жеткізу үшін Қоғам келісімшарттар жасасуға, мүліктік және жеке мүліктік емес құқықтарын сатып алуға, шарт және өзге де міндеттемелеріне жауапты болуға, Жарғыға және Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес талапкер және жауапкепи болуға құзырлы.

Жалғыз акционердің 2017 жылғы 03 тамыздағы №581 шешімімен Қоғам Жарғысы жаңа редакцияда бекітілді.

Жарғы Қоғамның атауын, орналасатын жерін, заңды мәртебесін, қызметінің мақсаттарын, функцияларын және негізгі принциптерін, оның органдарының қалыптасу тәртібі мен құзыретін айқындайды.

Қоғам қызметінің мақсаты нейрохирургиялық және аралас түрдегі ауруы бар науқастарды емдеу және диагностика жасаудың заманауи әдістерін Қазақстан Республикасында мүгедектілікті және өлім-жітімді азайтуға бағытталған, сондай-ақ ғылым мен білім беру саласында заманауи технологияларды енгізу және таратуға бағытталған әдістерін қолдану болып табылады.

Қоғам қызметінің негізгі нысаны нейрохирургиялық науқастануда арнайы мамандандырылған медициналық жәрдем көрсету, сондай-ақ нейрохирургия саласында ғылыми зерттеулер жүргізу мен осы салаға заманауи медициналық технологияларды енгізу және Қазақстан Республикасының денсаулық сақтау жүйесіне трансферт болып табылады.

Қоғам Қазақстан Республикасының заңнамасымен белгіленген тәртіпте сыртқы экономикалық қызметін жеке дара жүргізу құқығына ие.

Егер қандай да бір қызмет түрін жүзеге асыру үшін арнайы рұқсат (лицензия, сертификат) қажет болса, онда Қоғам бұл қызмет түрін тек тиісті рұқсат (лицензия, сертификат) алғаннан кейін ғана жүзеге асырады.

Қоғамның басқару органдары болып табылатындар:



- жоғарғы орган – Жалғыз Акционер;
- басқару органы – Директорлар кеңесі;
- атқарушы орган – Басқарма;
- бақылаушы орган – Ішкі аудит қызметі.

2. Бухгалтерлік есепті ұйымдастыру және есептік саясатты қалыптастыру

Қоғамның бухгалтерлік есебін жүргізу және қаржылық есептілігін құру Қазақстан Республикасының бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілігі, есептік саясаты туралы заңнамасына сәйкес жүзеге асырылады.

Қоғамның есептік саясаты Қазақстан Республикасының бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік туралы заңнамасының талаптарына сәйкес алдағы есептік кезең ішіндегі салыстырмалы ақпаратын даярлауды қоса алғанда бухгалтерлік есепті жүргізу мен жеке қаржылық есептілігін жүргізу үшін Қоғамның қолдануға қабылдаған нақты принциптерін, ережелерін, қағидаларын және тәжірибесін білдіреді.

Есептік саясат берілген жылдардың барлығына бірізділікпен қолданылды, егер басқасы көрсетілмеген болса.

3. Қаржылық есептілік, қаржылық есептілік элементтері

Бұл қаржылық есептілік Халықаралық қаржылық есептілік стандартына («ХҚЕС») сәйкес дайындалған.

Қаржылық есептілікті даярлауға және ұсынуға тұжырымдамалық негіздеме болып екі негіз салушы принцип айқындалған: есептеу және қызметтің үзіліссіздігі әдісі. Бұл принциптер тұжырымдамалық негіздемені, қаржылық есептіліктің есептік принциптерін әзірлеу мен бағалауға арналған іргетасты білдіреді.

Қаржылық есептілік Қоғамның қаржы жағдайы мен қаржы нәтижелерін құрылымдап көрсетуді білдіреді. Қаржылық есептіліктің мақсаты Қоғамның қаржы жағдайы, қаржы нәтижелері және ақша қаражатының қозғалысы туралы ақпаратты ұсыну болып табылады, ол экономикалық шешімдерді қабылдау кезінде кең ауқымды пайдаланушыларға пайдалы болады. Қаржылық есептілік сондай-ақ, кәсіпорынның басшылығына сеніп білдірілген ресурстарды басқару нәтижелерін де көрсетеді.

Қоғам қаржылық есептілікті қалыптастырады және оған талдау жүргізеді, оның толық жиынтығы мыналарды қамтиды:

- 1) қаржы жағдайы (бухгалтерлік баланс) туралы есеп;
- 2) пайда мен шығын және өзге де жиынтық табыс туралы есеп;
- 3) ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп;
- 4) капиталдағы өзгерістер туралы есеп;
- 5) қаржылық есептілікке ескертпе.

Қаржылық есептіліктің элементтері активтер, жеке меншік капитал, міндеттеме, табыс және шығын болып табылады.

Активтер ұйымның болашақта алатын экономикалық пайда алуын күтетін өткен оқиғалардың нәтижесінде ұйым бақылайтын ресурстарды білдіреді. Кәсіпорынның активтері материалдық емес активтер, негізгі қаражат, дебиторлық берешек, ақша қаражаты, тауар-материалдық құндылықтар түрінде берілген.

Міндеттеме - бұл тұлғаның (қарызгердің) басқа тұлғаның (кредитордың) пайдасына белгілі бір әрекетті жасау міндеті, мысалға: мүлікті тапсыру, жұмысты орынау, ақшаны төлеу және басқалары, ал кредитордың қарызгерден оның міндеттемелерін орындауға талап етуге құқығы бар.

Жеке меншік капитал – бұл Қоғамның міндеттемелерін шегергеннен кейінгі активтері.



Табыс пен шығын – қаржылық көрсеткіштерді өлшеумен тікелей байланысты элементтер.

Бухгалтерлік баланс Қоғамның қаржы жағдайын көрсетеді және активтері, міндеттемелері және жеке меншік капиталы туралы ақпаратты береді. Шаруашылық операцияларының сипаттамасына негізделе отырып, баланстағы активтер мен міндеттемелер қысқа мерзімді (айналым) және ұзақ мерзімді (айналымнан тыс) болып бөлінеді.

Актив ағымдағы актив болып жіктеледі, егер:

- оны сату немесе есептік күнінен бастап 12 ай ішінде пайдалану болжанған болса;
- актив сату мақсату үшін басты себеппен ұсталады;
- актив ақша қаражатын немесе пайдалануға шектеулері жоқ олардың баламаларын білдіреді.

Барлық басқа активтер ұзақ мерзімді ретінде жіктелуі тиіс.

Міндеттемелер қысқа мерзімді (ағымдағы) болып жіктеледі, егер:

- міндеттеме есептік күннен кейін 12 ай ішінде өтелуге жатады;
- міндеттеме сату мақсаты үшін басты себеппен ұсталады.

Пайда мен шығын және жиынтық табыс туралы есеп Қоғамның есептік кезең ішіндегі қаржы нәтижелерін сипаттайды. Қоғам шығындарды функционалдық талдау әдісін қолданады. Бұл сатылған дайын өнімнің (тауардың, жұмыстардың, қызметтердің) өзіндік құнының құрамдас бөлігі ретінде олардың функцияларына сәйкес шығындарды жіктеуді, сату және әкімшілік қызмет жөніндегі шығындарды жіктеуді білдіреді. Есепке пайда мен шығын сипатына негізделген жіктемені қолдана отырып пайда мен шығынға талдау беріледі.

Ақша қаражатының қозғалысы туралы есепте есептік кезең ішіндегі ақшаның түсімі мен шығыны Қоғамның есептік кезең ішіндегі операциялық, инвестициялық және қаржылық қызметі туралы ақпарат берілген. Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп тікелей есептеу әдісін қолданумен беріледі.

Капиталдағы өзгерістер туралы есеп есептік кезең ішінде Қоғамның жеке капиталында болған құрылымдық және сандық өзгерістер туралы ақпаратты білдіреді. Бұл өзгерістер кезең ішіндегі Қоғам қызметінің нәтижесіндегі қосынды пайда мен залалды білдіреді.

Қоғамның қаржылық есептілігі қазақстандық теңгеде берілген, Қоғамның функционалдық валютасы өлшем бірлігі мың теңге. Теңге Қоғам қызмет ететін негізгі экономикалық ортадағы валюта болып табылады.

Қаржылық есептілікті даярлаған кезде Қоғамның функционалдық валютасынан ерекшеленетін валюталардағы операциялар, теңге операция жүргізілген күнге валюталардың нарықтық айырбас бағамы бойынша ескеріледі.

Әрбір есептік күнге монетарлық активтер мен шетелдік валюталарда өрнектелген міндеттемелер есептік күнге курс бойынша функционалдық валютаға қайта есептеледі.

Қазақстан Республикасында ресми айырбас бағамдары ретінде Ұлттық банкпен белгіленген орташа өлшенген валюта бағамы қолданылады. Келесі валюта айырбастау бағамдары қаржылық есептілікті құру кезінде қолданылған:

Валюта бағамы 31.12.2016 бастап 31.12.2017 дейін:

Күні	Ұлттық банк			KASE биржасы		
	USD	RUB	EUR	USD	RUB	EUR
31.12.2017	332,33	5.77	398.23	332.33		
31.12.2016	333.29	5.43	352.42	333.29		

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



4. Қаржылық есептілікті даярлау және ұсыну принциптері

4.1 Есептеу принципі

Қоғамның қаржылық есептіліні (ақша қаражатының қозғалысы туралы есепті алмағанда) есептеу принципіне сәйкес құрылған, ол шаруашылық операциялардың нәтижелерін танумен, сондай-ақ кәсіпорынның шаруашылық қызметінің нәтижесі болып табылмайтын, бірақ төлем уақытына қарамастан оларды жасау фактісі бойынша олардың қаржы жағдайына әсер ететін оқиғалармен қамтамасыз етіледі. Операция және оқиғалар бухгалтерлік есепте көрсетілген және олар жататын кезеңдердің қаржылық есептілігіне қосылған. Қоғамның есептеу принципі бойынша құрылған қаржылық есептілік ақша төлеумен және алумен байланысты өткен операциялар туралы ғана емес, бірақ сондай-ақ болашақта алынатын ақшаны білдіретін ресурстар туралы болашақта ақша төлеу міндеттемелері туралы пайдаланушыларды хабардар етеді.

4. Қаржылық есептілікті даярлау және ұсыну принциптері

4.2 Үздіксіз қызмет принципі

Қоғамның қаржылық есептілігі кәсіпорынның жұмыс істеп тұрған және көз жетерлік болашақта жұмыс істейтін шартымен құрылған. Осылайша, Қоғам таратылмайды және таратуға зәру емес немесе өзінің қызмет ауқымы біршама қысқартылмайтын болып болажанады. Қоса берілген қаржылық есептілік Қоғамның өзінің қызметін үздіксіздік принципі негізінде жалғастыра алмайтын жағдайда қажетті түзетулерден тұрмайды.

Бұл ретте Қоғамның өзінің активтерін сату қабілеті, сондай-ақ болашақта оның қызметі Қазақстанда ағымдағы және болашақ экономикалық және саяси жағдайлардың біршама әсеріне түсуі мүмкін.

Басшылық Қоғамның қарапайым қызмет процесінде активтерін сатуға және міндеттемелерін өтеуге қабілетті деп санайды, себебі операциялық қызметтен ақша қаражатының болашақ ағыны міндеттемелерді өтеу үшін жеткілікті болады.

Қоса беріліп отырған қаржылық есептілігінде Қоғамның үздіксізділігі қызметі негізінде өзінің қызметін жалғастыра алмайтындай түзетулер жоқ.

4. Қаржылық есептілікті даярлау және ұсыну принциптері

4.3 Сақтылық (кертартпалық) принципі

Сақтылық принципі активтерді немесе пайданы асырып көрсету, және міндеттемелерді, немесе шығындарды азайтуға мүмкіндік беретін белгісіздік жағдайларында жүргізілетін есептеулер кезінде қажетті талқылауды қалыптастыру процесінде белгілі бір сақтылық дәрежесін болжайды. Сақтылық принципін сақтау жасырын резервтер мен артық қорлардың пайда болуын, активтерді немесе пайданы қасақана азайту, не болмаса міндеттемелерді, немесе шығындарды әдейі асырып көрсетудің алдын алады. Аталған принциптерді елемей қаржылық есептілік бейтарап болудан қалады, және соның салдарында сенімділігін жоғалтады.

4. Қаржылық есептілікті даярлау және ұсыну принциптері

4.4 Маңыздылығы және біріктіру

Қоғамның қаржылық есептілігінде ұқсас баптардың әрбір маңызды класы жеке берілген. Қоғам сипаты немесе функциялары жағынан жеке ерекшеленетін баптарды, олардың маңызды емес жағдайларынан басқасын береді.

4. Қаржылық есептілікті даярлау және ұсыну принциптері

4.5 Өзара есепке алу



Активтер мен міндеттемелер, сондай-ақ табыс пен шығын Қоғамның қаржылық есептілігінде жеке-жеке көрсетілген.

5. Қаржылық есептілік элементтерін мойындау

5.1 Активтерді мойындау

Актив Қоғамның бухгалтерлік теңгерімінде болашақ экономикалық пайда ағынының ықтималдылығы болғанда және активтің құны немесе бағасы сенімді түрде өлшенетін ықтималдылығы болғанда мойындалады.

Актив бухгалтерлік баланста болашақта ұйымның экономикалық пайда ағынына әкелмейтін шығындар болғанда мойындалмайды. Бұл жағдайда келтірілген шығындар пайда мен залал туралы есепте шығындарды тануға әкеледі. Активті тануды қамтамасыз ету үшін болашақта кәсіпорынға экономикалық пайданың түсу ықтималдылығы туралы ұсыныс ғана жеткіліксіз.

5. Қаржылық есептілік элементтерін мойындау

5.2 Міндеттемелерді мойындау

Міндеттеме Қоғамның бухгалтерлік теңгерімінде мойындалады, егер міндеттемені өтеу нәтижесінде экономикалық пайдадан тұратын ресурстардың ағыны кететін болса, ал шамасы сенімді түрде айқындалатын болса.

5. Қаржылық есептілік элементтерін мойындау

5.3 Табысты мойындау

Табыс Қоғамның пайда мен залал туралы есебінде мойындалады, егер сенімді өлшенуі мүмкін міндеттемелердің азаюымен немесе активтердің артуымен байланысты болашақ экономикалық пайданың артуы пайда болса. Бұл, табысты мойындау бір уақытта міндеттемелердің азаюымен немесе активтердің мойындалуымен болса.

5. Қаржылық есептілік элементтерін мойындау

5.4 Шығындарды мойындау

Шығындар Қоғамның жиынтық табысында мойындалады, егер сенімді өлшенуі мүмкін міндеттемелердің артуына немесе активтің азаюына байланысты болашақ экономикалық пайданың азаюы болса. Бұл шығындарды мойындау активтердің азаюымен немесе міндеттемелердің артуын мойындаумен бір уақытта болатындығын білдіреді.

5. Қаржылық есептілік элементтерін мойындау

5.5 Қаржылық есептілік элементтерін бағалау

Қаржылық есептілік элементтері бухгалтерлік баланста және бастапқы құнына дейін жиынтық табыс туралы есепте мойындалады және белгіленеді. Активтер олар үшін төленген сома мен олардың баламалары бойынша, оларды сатып алған кезде ұсынылған әділ құны бойынша көрсетіледі. Міндеттемелер қарыз міндеттемесіне айырбасқа алынатын қаражат сомасы бойынша көрсетіледі.

6. Ескертпелер

6.1 Негізгі қаражат

Бухгалтерлік баланстың «Негізгі қаражат» бабы мыналарды қамтиды:



Негізгі қаражат	Ғимараттар мен құрылыстар	Медициналық жабдық	Машиналар және жабдықтар	Көлік құралдары	Өзге негізгі құралдар	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Бастапқы құны							
2016 жылдың 1 қаңтары	3 702 990	3 722 176	381 367	43 670	820 533	776 819	9 447 555
Түсім		218 454	49 028		41 358	107 531	416 371
Басқа активтерге аударым	(237 509)						(237 509)
Шығыс		(29 797)					(29 797)
2016 жылдың 31 желтоқсаны	3 465 481	3 910 833	430 395	43 670	861 891	884 350	9 596 620
Түсім		690 149	15 797		4 760		710 706
Басқа активтерге аударым	7 498				(1 631)		5 867
Шығыс		(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
Жиналған тозу және құнсыздану							
2016 жылдың 01 қаңтары	(552 792)	(1 621 035)	(250 285)	(36 595)	(733 056)		(3 193 763)
Бір жыл ішіндегі тозу	(95 578)	(332 716)	(46 302)	(3 201)	(30 381)		(508 178)
Резервтен қайтару							-
Басқа активтерге аударым	20 509						20 509
Шығыс бойынша тозу		21 225					21 225
2016 жылдың 31 желтоқсаны	(627 861)	(1 932 526)	(296 587)	(39 796)	(763 437)	-	(3 660 207)
Бір жыл ішіндегі тозу	(95 302)	(292 069)	(51 387)	(1 379)	(23 038)		(463 175)
Шығыс бойынша тозу		5 247	514	3 149	5 842		14 752
Резервтен қайтару							-
2016 жыл құнсыздандыруға резерв		72 185					72 185
2017 жылдың 31 желтоқсаны	(723 163)	(2 147 163)	(347 460)	(38 026)	(780 633)	-	(4 036 445)
Баланстық құны							
2016 жылдың 31 желтоқсаны	2 837 620	1 978 307	133 808	3 874	98 454	884 350	5 936 413
2017 жылдың 31 желтоқсаны	2 749 816	2 447 578	98 196	2 044	78 292	884 350	6 260 276
2017 жылдың 31 желтоқсанына құнсыздануға резерв		(66 128)					(66 128)
Құнсыздануға резервті есепке алғанда баланстық құны							
2016 жылдың 31 желтоқсаны	2 837 620	1 978 307	133 808	3 874	98 454	884 350	5 936 413
2017 жылдың 31 желтоқсаны	2 749 816	2 381 450	98 196	2 044	78 292	884 350	6 194 148

Алғашқы мойындаған кезде негізгі құралдар сатып алу құны немесе шартты алғашқы құны бойынша бағаланады.

Негізгі құрал объектісін мойындау ол шыққаннан кейін немесе оны пайдаланудан болашақ экономикалық пайда алу немесе шығу болмаған жағдайда ғана тоқтатылады. Активті мойындау тоқтағанда пайда болатын кез-келген пайда немесе шығындар (активтінің шығуынан және қалған құнынан түсетін таза түсім арасындағы айырымы есептелген) активті мойындай тоқтаған кездегі есептік кезеңдегі пайда мен залалдарға қосылады.



Негізгі құралдардың алғашқы құнын қолданыстағы бағаларға сәйкес келтіру мақсатында белгілі бір күнге объектілер қайта бағаланады. Қайта бағалау нәтижесінде негізгі құралдар ағымдағы құны бойынша есепте көрсетіледі.

Амортизация – қызмет ету мерзімі ішінде активтің амортизацияланатын құнын жүйелі бөлу түріндегі тозудың құндық өрнегі. Амортизацияны есептеу үшін тең (тура сызықты) есептен шығару әдісі қолданылады.

Баланстық құны – актив есепте және есептілікте көрсетілетін жиналған амортизацияның сомасын шегергендегі негізгі құралдардың бастапқы құны.

Негізгі қаражат объектілерінің пайдалы қызмет мерзімі қажеттілігі шамасы бойынша қайта қаралады, және егер негізгі қаражат объектісін пайдалану бойынша үміт алдыңғы бағалаудан ерекшеленетін болса, ағымдағы жыл ішіндегі амортизациялық аударымдар мен барлық келесі айлар тиісінше түзетіледі.

Негізгі құралдар бойынша нольдік баланстық құнымен 2017 жылы болжанған пайдалы қызмет мерзімі мен тозуды есептеу әдісі бағаланбаған.

Әрбір есептік күніне Қоғам өзінің негізгі құралдарының баланстық құнының құнсыздандыру индикаторларының болуына тексеру жүргізеді.

Активтің құнсыздандыру индикаторларының болуын анықтау мынадай факторлардың қатарына негізделеді: активтермен берілетін қызметтерге сұранысқа өзгеру нәтижесі ретінде активтердің пайдалану потенциалындағы өзгеріс; активтердің технологиялық ескіруі немесе физикалық зақымдалуы; бастапқы жоспарланған операциялық қызметтен алынған нақты ақша ағынының ауытқуы; Акционерден активтерді сатып алу мен операциялық қажеттіліктерін қаржыландыру мен құнсыздандудың болуына көрсететін жағдайлардың өзгеруі мен операциялық қажеттіліктердің болашақтағы қолжетімділігі.

Егер мұндай индикаторлар болса, активтің өтелетін құны бағаланады және активтің баланстық құнымен салыстырылады. Егер баланстық құны активтің өтейтін құнынан асатын болса, құнсыздану танылады. Өтелетін құны екі мәннің үлкені ретінде анықталады: сатуға жұмсалатын шығындар мен пайдалану құнын шегергенде активтің әділ құны. Құндылығын бағалау кезінде ақша қаражатының есептелген ақша қаражатының болашақ ағыны салық салуға дейін дисконт ставкасын пайдаланумен олардың ағымдағы құнына дейін дисконтталады, ол басшылықтың пікірі бойынша, активтерге тән тәуекел мен ақшаның уақытша құнын нарықтық бағалауын білдіреді.

Өтелетін бағалау құнындағы өзгерістер оның құнсыздануына немесе болашақ кезеңдерде қалпына келуіне әкелуі мүмкін.

Аяқталмаған құрылыс 3,5717 га ауданды жер учаскесіндегі Ұлттық нейрохирургия орталығының ғимаратының төбе жабынын қайта салуға байланысты шығындарды қамтиды. Астана қаласы әкімдігінің ғимараттың төбе жабынын қайта салуға рұқсаты 2014 жылдың 18 желтоқсанындағы №120-2117 қаулысы.

6. Ескертпелер

6.2 Материалдық емес активтер

Есепті кезең ішіндегі материалдық емес активтердің қозғалысы кестеде берілген:

Көрсеткіштері	Өзге материалдық емес активтер	Жиыны
2016 жылдың 31 желтоқсанына баланстық құны	19 954	19 954
Түсімі	197	197
Тозуы бойынша шығындар	(8 213)	(8 213)
2017 жылдың 31 желтоқсанына баланстық құны	11 938	11 938
2017 жылдың 31 желтоқсанына негізгі қаражаттың құнсыздандыруына резерв		-
2017 жылдың 31 желтоқсанына құнсыздандуға резервті минусы шегергендегі баланстық құны	11 938	11 938



Материалдық емес активтерге ұзақ уақыт бойы (бір жылдан артық) өндірісте немесе тауарларды (жұмыстарды, қызметтерді) өткізу, әкімшілік мақсаттарында анықтауға болатын мақсатта қолдануға арналған физикалық маңызы жоқ ақшалай емес активтер жатады.

Материалдық емес активтер мойындалу кезінде бастапқы құны бойынша бағаланады, оларды сатып алуға жұмсалатын нақты шығындарды сомасы мен оларды мақсатына қарай пайдалануға дайын күйіне активті келтіруге байланысты өзге де шығындарды қамтиды.

Материалдық емес активтер тозуды шегергенде бастапқы құны бойынша танылғаннан кейін есепке алынады. Амортизация тең тура сызықты есептен шығару әдісімен пайдалы қызмет ету мерзімі ішінде есептеледі. Амортизациялық есептеулер шығын ретінде әрбір есептік кезең үшін танылады.

6. Ескертпелер

6.3 Берілген аванстар

Бухгалтерлік баланстың «Берілген аванстар» бабы мыналарды қамтиды:

Аванстар	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
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 хаттама шешімін орындау үшін «Мидың жаңа өскіндері мен функционалдық зақымдануын стереотаксикалық радиохирургияға арналған радиотерапиялық кешен» медициналық жабдықтарын жеткізуге «Диагностика Центральная Азия» ЖШС-мен 2016 жылғы 25 мамырдағы №253-НЗ шарты жасалды. Шарт талаптары бойынша 70 % процент көлемінде аванс төленді: 1 246 000 мың теңге. Тауарды жеткізу мерзімі 19.10.2017 ж. №264-НЗ қосымша келісімін есепке алғанда тапсырыс берушіден өтінім түскен күннен бастап күнтізбелік 180 күн ішінде. 2016 жылғы 18 қазандағы №522-НЗ сатып алу туралы шарты бойынша «Медикус Евразия» ЖШС 30% көлеміндегі аванс шарт құнының 278 985 мың теңге төленді. Шарт талаптары бойынша тауарды жеткізу тапсырыс берушіден өтінім берілген күннен бастап күнтізбелік 120 күн ішінде жүзеге асырылады.

6. Ескертпелер

6.4 Өзге де қаржы активтері

2017 жылдың 31 желтоқсанына өзге де қаржы активтері қамтиды:

Инвестициялар	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	41 580	41 580	-
Итого по статье "Прочие финансовые активы"	41 580	41 580	-

Инвестициялар «Астанаэнергосервис» АҚ акцияларын сатып алуды қамтиды, оның ішінде:

- 2012 жылдың 29 желтоқсанындағы №48/12-4-АЭС/94 жарғы капиталына мүлікті қабылдап алу туралы келісімі бойынша бір акция үшін 45 000 теңге бағасымен 258 дана қарапайым акция жалпы сомасы 11 610 мың теңгеге берілді;
- 2013 жылдың 17 маусымындағы №10-4-АЭС жарғы капиталына мүлікті қабылдап алу туралы келісімі бойынша бір акция үшін 45 000 теңге бағасымен 666 қарапайым акция жалпы сомасы 29 970 мың теңгеге берілді.

6. Ескертпелер



6.5 Қаржылық жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек

2017 жылдың 31 желтоқсанына қаржылық жалдау бойынша өзге де ұзақ мерзімді дебиторлық берешек қамтиды:

Инвестициялар	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсанына	өзгеріс
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы инвестициялары	5 458	5 957	(499)
«Қаржылық жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек» бабы бойынша жиыны	5 458	5 957	(499)

6. Ескертпелер

6.6 Тауар-материалдық қорлар

2017 жылдың 31 желтоқсанына тауар-материалдық қорлар қамтиды:

Қорлар	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Медициналық шығын материалдары	221 887	149 044	72 843
Хирургиялық қорлар	51 191	68 947	(17 756)
Дәрі-дәрмектер	48 605	38 204	10 401
Шаруашылық тауарлары	29 695	15 525	14 170
Қосалқы бөлшектер	13 412	10 584	2 828
Химиялық реактивтер	34 660	10 576	24 084
Қатты құрал-сайман, ыдыс	8 532	8 379	153
Сатуға арналған пәтерлер	-	7 498	(7 498)
Жұмсақ құрал-сайман	9 145	6 969	2 176
Зертханаға арналған материалдар	3 724	6 504	(2 780)
Отын	2 980	2 499	481
Есептеу техникасына арналған материалдар	1 825	2 429	(604)
Кеңсе тауарлары	13 073	1 785	11 288
Басқалары	2 724	4 072	(1 348)
Минус: Ескірген және өтімсіз тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(5 400)	(5 442)	42
«Тауар-материалдық қорлар» бабы бойынша жиыны	436 053	327 573	108 480

Қорлар Қоғамның танымаған тиісті түсімдеріне қатысты қызмет көрсетуге жұмсалатын шығындарын қамтиды. Қорлар екі шамадан ең кішісі бойынша есепке алынады: нақты құны мен таза сату құны.

6. Ескертпелер

6.7 Дебиторлық берешек

Баланстың «Дебиторлық берешегі» бабы бойынша Қоғамның 2017 жылдың 31 желтоқсанына берешек сомасы көрсетілген:

Берешек	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Байланысты тараптардың дебиторлық берешегі «Медициналық қызмет төлемі комитеті департаменті» ММ)	250 663	49 722	200 941
Үшінші тараптардың дебиторлық берешегі	16 435	21 134	(4 699)
Минус: Күмәнді қарыздар бойынша резерв	(326)		(326)
«Дебиторлық берешек» бабы бойынша жиыны	266 772	70 856	195 916



Өзара есеп айырысу принципін есепке ала отырып, дебиторлық берешек, қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек Қоғамның қаржылық есептілігінде жеке-жеке көрсетілген.

Қоғамның дебиторлық берешегі деп Қоғамның алдындағы сатып алушылардың немесе өзге де бизнес контрагенттерінің міндеттемелері түсініледі. Дебиторлық берешек оған байланысты кіріс (шарт талаптары бойынша иелік ету құқығының өтуі) танылған кезде ғана танылады. Дебиторлық берешек күмәнды қарыздарға, жеңілдіктерге және сатылған тауарларды қайтаруға түзетулерді шегергенде бастапқы құны бойынша бағаланады. Дебиторлық берешек активтердің жиналған баптарына жатады, яғни – бұл әлі алынбаған қаржылық ресурстар бойынша талап құқығы бар активтер. Бұл еңбекпен табылған, бірақ жөнелтілген тауарлар, орындалған жұмыстар мен көрсетілген қызметтер бойынша алынбаған табыс.

Баланста дебиторлық берешек күмәнды талаптар резервін минусқа шегергенде берілген шот сомасында көрсетіледі және қосымша құны салығының сомасын қамтиды.

Дебиторлық берешек бойынша күмәнды талаптар бойынша резерв Қоғамның дебиторлық берешегінің бастапқы шарттарына сәйкес алынатын барлық соманы қайтара алмайтын болғанда объективті дәлел болғанда құрылады.

Бұрын есептен шығарылған қысқа мерзімді тауар және өзге де дебиторлық берешек келесі кезеңдерде төленетін болса, онда ол мұндай төлем болған кезеңдегі табыс ретінде танылатын болады.

Дебиторлық берешек процентсіз болып табылады және 30-90 күн ішінде өтелуге жатады. 2017 жылдың 31 желтоқсанына дебиторлық берешек құнсыздандырылмаған және дебиторлық берешекті өтеу мерзімі шарттық өтеу мерзімдерінен аспайды.

6. Ескертпелер

6.8 Өзге де салықтар бойынша артық төлем

Бухгалтерлік баланстың «Өзге де салықтар бойынша артық төлем» бабы қамтиды:

Салықтар	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Жеке табыс салығы	3 943		3 943
Әлеуметтік салық	3 471		3 471
Корпоративтік табыс салығы	3 601		3 601
«Өзге де салықтар бойынша артық төлем» бабы бойынша жиыны	11 015	-	11 015

Өзге де салықтар мен бюджетке өзге де міндетті төлемдер келесі салық кезеңдерінде келешектегі есептелген салықтар мен бюджетке өзге де міндетті төлемдер бойынша есептелетін төленген салықтар мен бюджетке өзге де міндетті төлемдердің артық төленген сомаларын қамтиды.

6. Ескертпелер

6.9 Ақша қаражаты және оның баламалары

Бухгалтерлік баланстың «Ақша қаражаты және оның баламалары» бабы 2017 жылдың 31 желтоқсанына қамтиды:

Ақша қаражаты	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Ағымдағы банк шоттарындағы АҚШ долларындағы ақша қаражаты	3 350 359	3 313 033	37 326
Ағымдағы банк шоттарындағы теңгедегі ақша қаражаты	940 901	1 634 971	(694 070)
Кассадағы ақша қаражаты	2 124	1 230	894



«Ақша қаражаты және оның баламалары» бабы бойынша жиыны	4 293 384	4 949 234	(655 850)
---	-----------	-----------	-----------

2017 жылдың 31 желтоқсанына бухгалтерлік баланстың «Ақша қаражаты және оның баламалары» бабының сомасы 4 293 384 мың теңгені құрайды, оның ішінде шетелдік валютадағы ақша қаражаты:

Ақша қаражаты	USD
«Цесна банк» АҚ доллар шоты	3 317
«Қазақстан Халық Банкі» АҚ доллар шоты	6 764
Шетелдік валютадағы ақша қаражатының жиыны	10 081

2017 жылдың 31 желтоқсанына Қоғамның пайдалануда шектеу қойылған ақша қаражаты жоқ. Доллар шотында Қоғамның ағымдағы банк шоттарында орналасқан ақша қаражатының барлық сомасының 78,0% немесе 3 350 359 мың теңге ақша қаражаты орналасқан.

6. Ескертпелер

6.10 Өзге де ағымдағы активтер

Баланстың «Өзге де ағымдағы активтер» бабы қамтиды:

Активтер	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Алуға қысқа мерзімді сыйақылар		5 607	(5 607)
Берілген қысқа мерзімді аванстар	2 690	4 427	(1 737)
Келешек кезеңдердің қысқа мерзімді шығындары	2 290	1 963	327
«Өзге де ағымдағы активтер» бабы бойынша жиыны	4 980	11 997	(7 017)

Берілген қысқа мерзімді аванстар - бұл алдағы тауарларды (орындалған жұмыстарды, көрсетілген қызметтерді) жеткізу есебіне жеткізушілерге (мердігерлерге) ақша қаражатын аудару, сондай-ақ тапсырыс берушілерден алынған қызметтерге, өнімдерге дайын болуына қарай есептік кезең ішінде төлеу бойынша ақша қаражатын аудару және өзге де берілген қысқа мерзімді аванстар.

Келешек кезеңдердің шығындарына осы есептік кезеңде келтірілген, бірақ келешектегі есепті кезеңге жатқызылатын, осы шығындардың арқасында экономикалық кіріс (табыс) пайда болуы мүмкін шығындар жатады. Келешек есепті кезеңнің шығындарына келешек кезеңде кері қайтару мүмкін болмайтын шығындар жатқызылады: мүлікті және қызметкерлерді ерікті және міндетті сақтандыру жөніндегі төлемдер.

Келешек кезеңнің шығындары жасалған есептеулерге сәйкес жататын есепті кезеңнің ішінде тең түрде есептен шығарылады. Мұндай кезеңнің ұзақтығы келешек кезеңдердің шығындарын бухгалтерлік есепке қабылдау кезінде айқындалады. Егер келешекте өндіру мен өткізу орын алмайтын болса, онда шығындар капиталдандырылмайды, олар болған кезеңнің шығындарына есептен шығарылады.

6. Ескертпелер

6.11 Жарғылық капитал

Бухгалтерлік баланстың «Жарғылық капитал» бабы 2017 жылдың 31 желтоқсанына акционерлік капиталды қамтиды:

Капитал	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Жарғылық капитал	9 223 040	9 223 040	
«Жарғылық капитал» бабы бойынша жиыны	9 223 040	9 223 040	



2017 жылдың 31 желтоқсанына жарияланған және орналастырылған акциялардың саны кұрады:

Акциялар	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Қарапайым акциялар, дана	9 223 040	9 223 040	-
Барлығы	9 223 040	9 223 040	-

6. Ескертпелер

6.12 Қосымша төленген капитал

Бухгалтерлік баланстың «Қосымша төленген капитал» бабы қамтиды:

Капитал	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	изменение
Қазақстан Республикасы Денсаулық сақтау министрлігінің негізгі қаражат түріндегі жарнасы	385 734	385 734	-
«Қосымша төленген капитал» бабы бойынша жиыны	385 734	385 734	-

Капиталға қосымша жарна ретінде алынған негізгі қаражат, материалдық емес активтер мен тауар-материалдық қорлар қосымша төленген капитал ретінде танылады және бастапқы танылу кезінде әділ құны бойынша есепке алынады. Мұндай активтер Қоғамның қаржылық есептілігінде осындай активтерді пайдалануға байланысты тәуекелдер мен пайданы Қоғамға тапсырған сәттен бастап танылады. Бұдан кейін берілген активтердің есебіне акцияларды шығарған кезде шығарылған акциялардың номинал құны жарғылық капиталға қосымша төленген капиталдан аударылады.

Бухгалтерлік баланстың «Қосымша төленген капитал» бабы бойынша Қоғамның жарғылы капиталына қосылмаған әлеуметтік мәдени және коммуналдық-тұрмыстық мақсаттағы объектілердің құны көрсетіледі (ҚР Министрлер Кабинетінің 23.04.1993 ж. №328 қаулысымен бекітілген ашық үлгідегі АҚ мемлекеттік кәсіпорындарын қайта құру туралы ереженің 5-т.).

6. Ескертпелер

6.13 Резервтік капитал

Бухгалтерлік баланстың «Резервтік» бабының сомасы 2017 жылдың 31 желтоқсанына құрылтай құжаттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің сомасын қамтиды:

Капитал	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Өзге де резервтер	23 525	23 525	-
«Резервтік капитал» бабы бойынша жиыны	23 525	23 525	-

6. Ескертпелер

6.14 Бөлінбеген пайда

Бухгалтерлік баланстың «Бөлінбеген пайда» бабының сомасы 2017 жылдың 31 желтоқсанына 414 842 мың теңгені құрайды, оның ішінде:

құрамы	бөлінбеген пайда (өтелмеген залал)		
	өткен кезеңдердің	есептік жылдың	Жиыны
31.12.2016 жылға сальдо	407 921	-	407 921



2016 жылға дивидендтерді төлеу		(346)	(346)
Жыл ішіндегі жиынтық табыс		7 267	7 267
31.12.2017 жылға сальдо	407 921	6 921	414 842

Бөлінбеген пайда Қоғамның қызметінің басынан бастап өсу қорытындысымен қалыптастырылады.

Жыл сайын Қоғамның Жалғыз акционерінің шешімімен қаржылық есептілік бекітіледі және қызмет нәтижелері бойынша алынған таба табыс бөлінеді, оның ішінде:

негіздеме	кезең	таза табыс	бөлу			
			шығынды өтеу	дивидендтерді төлеу	Қоғам басқаруында	Жиыны
ҰМХ АҚ Директорлар кеңесінің 26.05.2015ж. №3 шешімі	2014 жыл	59 104	59 104	-	-	59 104
ҰМХ АҚ Директорлар кеңесінің 06.05.2016ж. №6 шешімі	2015 жыл	674 615	132 463	134 923	407 229	674 615
ҚР ДСМ 17.07.2017ж. №520 бұйрығы	2016 жыл	692	-	346	346	692
Жиыны		734 411	191 567	135 269	407 575	734 411

6. Ескертпелер

6.15 Мемлекеттік субсидиялар

Бухгалтерлік баланстың «Мемлекеттік субсидиялар» бабы 2017 жылдың 31 желтоқсанына қамтиды:

Субсидиялар	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
01 қаңтарға сальдо	2 506 724	1 525 061	981 663
Жыл ішінде алынған	-	1 083 774	(1 083 774)
Пайда мен залалда көрсетілген		(50 150)	50 150
Қысқа мерзімді бөлігі	(51 961)	(51 961)	-
«Мемлекеттік субсидиялар» бабы бойынша жиыны	2 454 763	2 506 724	(51 961)

Мемлекеттік субсидиялар танылады, егер олардың алынатындығына және жанама шарттар орындалатындығына негізделген сенімділігі болса. Егер субсидия белгілі бір шығындардың қаржыландыру мақсатында берілген, ол сол кезеңдердегі табыс ретінде танылады, және тиісті шығындар жүйелі негізде өтелуі тиіс. Егер субсидия активті қаржыландыру мақсатында берілсе, онда ол кейінге қалдырылған табыс ретінде танылады және жиынтық табыс туралы есепте тиісті активті тиімді пайдалану мерзімінің болжамды мерзімі ішінде жыл сайын тең үлестерге есепте көрсетілген.

Қоғам монетарлық емес түрдегі субсидиялар алған жағдайда актив пен субсидиялар номинал құны бойынша жалпы сомаларында есепке алынады және тиісті активтің пайдалы мерзімінің болжамды мерзімі ішінде тең бөліктерге жыл сайын жиынтық табыс туралы қаржылық есепте көрсетіледі. Егер қарыздар немесе ұқсас субсидияларды мемлекет немесе оған байланысты ұйымдар қолданыстағы нарықтық мөлшерлеменен төмен проценттік мөлшерлеме бойынша берілсе, мұндай қолайлы проценттік мөлшерлеменің ықпалы қосымша мемлекеттік субсидия саналады.

Мемлекеттік субсидияларды Қоғам қаржыландыру шарттары бойынша медициналық жабдықтарды сатып алуға арналған: 02.11.2012ж. №108/4-2012/78, 21.06.2013ж. №081-2013/47, 12.12.2014ж. №254-2014/147, 25.12.2014ж. №269-2014/157, 26.09.2016ж. №346-2016/139, Ғимараттың төбе жабындысын жөндеуге. Қоғамның берілген субсидияларға байланысты



қандай да бір орындалмаған талаптары немесе шартты міндеттемелері жоқ. 2017 жылы Қоғам 51 961 мың теңге көлеміндегі табыс амортизациясын таныды.

6. Ескертпелер

6.16 Мемлекеттік субсидиялар (ағымдағы бөлігі)

Бухгалтерлік баланстың «Мемлекеттік субсидиялар» бабының ағымдағы бөлігі тиісті сатып алынған негізгі құралдардың амортизациясы сомасы шеңберіндегі табыс амортизациясының сомасын қамтиды:

субсидиялар	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Келешек кезеңдердің қысқа мерзімді кірісі	51 961	51 961	-
«Мемлекеттік субсидиялар» бабы бойынша жиыны	51 961	51 961	-

6. Ескертпелер

6.17 Кредиторлық берешек

Бухгалтерлік баланстың «Кредиторлық берешек» бабы 2017 жылдың 31 желтоқсанына қамтиды:

Берешек	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Жеткізушілерге және мердігерлерге кредиторлық берешек	40 817	24 303	586
«Кредиторлық берешек» бабы бойынша жиыны	40 817	24 303	16 514

Кредиторлық берешек танылады, егер Қоғамның орындалған жұмыстардың актілері немесе жолдама құжаттар ұсынылған, жасалған шарттар бойынша тауарларды (жұмыстарды, қызметтерді) жеткізушілерінің алдындағы міндеттемені алу үшін негіздеме болады.

Өзара есеп айырысу принципін ескере отырып, кредиторлық берешек Қоғамның қаржылық есептілігінде жеке-жеке көрсетілген.

6. Ескертпелер

6.18 Қызметкерлер алдындағы берешек

Қызметкерлер алдындағы берешек 2017 жылдың 31 желтоқсанына қамтиды:

берешек	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резерв	38 252	44 671	(6 419)
Еңбек ақы төлемі бойынша берешек	2 340	19 303	(16 963)
Зейнетақы аударымдары бойынша міндеттемелер	256	2 303	(2 047)
«Қызметкерлер алдындағы берешек» бабы бойынша жиыны	40 848	66 277	(25 429)

Жұмыскерлердің демалыстары бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері танылады, егер өткен оқиғаның нәтижесінде пайда болған ағымдағы міндеттемесі (заңды немесе конструктивті) болса, егер міндеттемені өтеу үшін экономикалық кіріс ағыны қажет болса, және осындай міндеттеменің сомасын сенімді бағалау жасалған.

Қоғам әрбір есептік күнге резервті қайта қараса, және қажет болғанда ең үздік ресурстардың үшін түзетеді. Қайта қарау кезінде міндеттемелердің өтелуі экономикалық ресурстардың



шығынын талап етпесе, онда резерв көрсетілген соманың табыспен танылуы арқылы қайта қалпына келтірілсе.

6. Ескертпелер

6.19 Өзге де ағымдағы міндеттемелер

2017 жылдың 31 желтоқсанына өзге де ағымдағы міндеттемелер қамтиды:

Міндеттемелер	2017 жылдың 31 желтоқсаны	2016 жылдың 31 желтоқсаны	өзгеріс
Өзге кредиторлық берешек	123 809	162 475	(38 666)
Алынған аванстар	2 030	3 126	(1 096)
Басқалары	28 944	33 462	(4 518)
«Өзге де ағымдағы міндеттемелер» бабы бойынша жиыны	154 783	199 063	(44 280)

6. Ескертпелер

6.20 Табыс

Табыс – бұл Қоғамның қарапайым қызметінің барысында нәтижесі - жеке меншік капиталдың өсуі болып табылатын кезең ішіндегі экономикалық пайданың жалпы түсімі.

Табыс қызмет көрсетуден дайын өнімді (тауарларды, жұмыстарды) сатудан түсетін табысты және Қоғамның қарапайым қызметі барысында туындайтын өзге табысты қамтиды.

Қызмет ұсынудан түсетін табыс осы қызметтер көрсетілген есептік кезеңде шарт бойынша ұсынылуы керек жалпы қызмет көлемінде ұсынылған қызметтердің нақты үлесіне пропорционал бағаланатын нақты операцияның аяқталу дәрежесіне сүйене отырып танылады.

Табыс ҚҚС мен жеңілдіктерді шегертіп көрсетіледі.

Табыстың шамасы алынған немесе алынуға тиіс сыйақының әділ құны бойынша айқындалады. Егер баспа-бас айырбас мәмілесі бойынша алынған тауардың әділ құнын сенімді бағалау мүмкін болмайтын болса, онда ақшалай түсім сатылған тауарлардың немесе қызметтердің әділ құны бойынша бағаланады.

Пайда мен залал туралы және жиынтық табыс туралы есепке қосылған табыстардың құрылысы есептік кезең ішінде кесте түрінде берілген:

бап	2017 жыл кезеңі ішінде	Салыстырмалы салмағы, %	2016 жыл кезеңі ішінде	Салыстырмалы салмағы, %
Тегін медициналық көмектің кепілдендірілген көлемі, айрықша технологиялар	4 082 940	81,4	4 252 996	80,1
Ақылы медициналық қызметтер	505 705	10,1	466 323	8,8
Медициналық қызметтердің жиыны	4 588 645	91,5	4 719 319	88,8
Ғылыми-зерттеу қызмет бойынша қызметтер	57 647	1,1	67 594	1,3
Мемлекеттік тапсырыс	31 603	0,6	30 567	0,6
Ғылым	29 630	0,6	27 117	0,5
Ақылы кеңес, ғылым	24 685	0,5	-	-
Ақылы білім беру қызметтері	37 135	0,7	22 496	0,4
Білім беру қызметі бойынша қызметтердің жиыны	180 700	3,6	147 774	2,8
«Көрсетілген қызметтерден ақшалай түсім» бабы бойынша жиыны	4 769 345	95,1	4 867 092	91,6
Активтердің шығымынан табыс	2 177	0,0	210 153	4,0
Ақылы алынған активтерден табыс	3 614	0,1	8 621	0,2
Өзге де табыстар	41 904	0,8	55 444	1,0



«Өзге де табыстар» бабы бойынша жиыны	47 695	1,0	274 218	5,2
Сыйақылар бойынша табыстар	171 503	3,4		-
Сыйақылар бойынша шығындар	(25 747)	(0,5)		-
Қаржылық жалдау бойынша табыс	493	0,0		-
Қаржы табысы		-	120 440	2,3
«Қаржылық табыстар» бабы бойынша жиыны	146 249	2,9	120 440	2,3
Мемлекеттік субсидиялардан табыс	51 961	1,0	50 150	0,9
Өнімдерді сатудан және қызметтерді көрсетуден табыстың барлығы	5 015 250	100	5 311 900	100

Есептеу әдісіне сәйкес табыс олар туындайтын кезеңде танылады, Қоғам сенімді түрде өлшенуі мүмкін келешек пайданы алатын ықтималдылық болғанда.

Табыс танылады, егер сенімді түрде өлшенуі мүмкін міндеттемелердің кемуіне немесе активтердің артуына байланысты келешек экономикалық пайданың артуы туындайтын болса.

Бұл активтердің артуын немесе міндеттемелердің азаюын танумен біруақытта болатын табысты тану болатындығын білдіреді (мысалы, тауарларды немесе қызметтерді сату кезіндегі активтердің таза артуы немесе қарызды төлеуден бас тартқанда міндеттемелердің азаюы).

6. Ескертпелер

6.21 Шығындар

Шығын – есептік кезең ішінде экономикалық пайданың шығу нысанында азаюы немесе активтердің таусылуы, немесе капиталдың азаюына әкелген міндеттемелердің артуы.

Шығындар сатудан түскен табысты алуға қажетті шығындарды (өзіндік құнына қосылаын шығындар), жалпы және әкімшілік шығындар, сату жөніндегі шығындар, қаржылық және Қоғамның қарапайым қызметінің барысында туындайтын өзге де шығындар (залалар) қамтылады.

Өзіндік құнына қосылатын шығындар – қызмет көрсетуге, өнімді шығаруға, тауарларды өндіруге байланысты шығындар, сондай-ақ жұмыстарды орындауға байланысты жүзеге асырылатын шығындар.

Жалпы және әкімшілік шығындар - жалпы басқаруға байланысты шығындар, жалпы шаруашылық және әкімшілік мақсаттағы шығындар.

Сату бойынша шығындар - қызметтерді, өнімдерді, жұмыстар мен тауарларды сатуға байланысты шығындар.

Өзге де шығындар (залалдар) өзге баптар болып табылады, олар шығындарды анықтауға түседі және Қоғамның негізгі қызметінің процесінде туындауы мүмкін немесе туындамауы мүмкін.

Қоғамның пайдасы мен залалы және жиынтық табысы туралы есебіне қосылған есеп бабы бойынша шығындарының құрылысы кестеде берілген:

бап	2017 жыл кезеңі ішінде	Салыстырмалы салмағы, %	2016 жыл кезеңі ішінде	Салыстырмалы салмағы, %
Көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	4 650 076	92,9	4 658 237	87,7
Жалпы және әкімшілік шығындары	342 834	6,8	371 926	7,0
Өзге де шығындар, оның ішінде:	6 406	0,1	219 672	4,1
Активтердің шығымы бойынша шығындар	1 721	0,0	210 153	4,0
Өзге де шығындар	4 685	0,1	9 519	0,2
Бағам айырмасының шығыны/табысы	8 667	0,2	61 373	1,1
Шығындардың барлығы	5 007 983	100	5 311 208	100



Шығындар бухгалтерлік есепте келесі жағдайлар болғанда танылады:

- шығын сомасы сенімді анықталатын болса;
- егер активтің азаюымен немесе міндеттеменің артуымен байланысты келешектегі экономикалық ақшалай түсімде азаю туындайтын болса.

Бұл шығындарды тану міндеттеменің артуы немесе активтің азаюы танылатын есептік кезеңде болатындығын білдіреді.

Көрсетілген қызметтердің өзіндік құнына қосылған шығындардың мәнін ашу кестеде берілген:

шығын бабы	2017 жылдың есептік кезеңі ішінде		2016 жылдың есептік кезеңі ішінде	
	сомасы	салыстырмалы салмағы, %	сомасы	салыстырмалы салмағы, %
Еңбек ақы төлемі және тиісті салықтар	1 621 753	34,88	1 587 447	34,1
Хирургиялық қорлар	1 152 904	24,79	1 275 418	27,4
Тозу және амортизация	465 202	10,00	516 157	11,1
Медициналық шығын материалдары	593 029	12,75	419 044	9,0
Дәрі-дәрмектер	141 239	3,04	122 365	2,6
Қызмет көрсету және жөндеу	121 499	2,61	111 884	2,4
Коммуналдық қызметтер	90 880	1,95	100 979	2,2
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резерв	106 686	2,29	85 198	1,8
Азық-түлік (тамақтануды ұйымдастыру)	66 563	1,43	55 848	1,2
Отын	2 732	0,06	2 767	0,1
Салықтар, табыс салығынан басқасы	3 886	0,08	1 217	0,0
Өзге	283 703	6,10	379 913	8,2
«Көрсетілген қызметтердің өзіндік құны» бабы бойынша жиынты	4 650 076	100	4 658 237	100

Жалпы және әкімшілік шығындардың шығын баптары бойынша мағынасының ашылуы кестеде берілген:

шығын бабы	2017 жылдың есептік кезеңі ішінде		2016 жылдың есептік кезеңі ішінде	
	сомасы	салыстырмалы салмағы, %	сомасы	салыстырмалы салмағы, %
Еңбек ақы төлемі және тиісті салықтар	284 776	83,06	318 228	85,56
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резерв	19 746	5,76	18 525	4,98
Ұстау жөніндегі шығындар	9 525	2,78	7 577	2,04
Банк қызметтері	5 898	1,72	5 164	1,39
Консалтинг қызметтері	1 986	0,57	2 880	0,77
Иссапар шығындары	300	0,08	1 178	0,32
Оқыту шығындары	493	0,14	780	0,20
Байланыс қызметтері	730	0,21	742	0,20
Кеңсе тауарлары	675	0,2	437	0,12
Салықтар, табыс салығынан басқасы	5 906	1,72	18	0,0
Тозу және амортизация	129	0,04	67	0,20
Басқасы	12 670	3,7	16 330	4,22
«Жалпы және әкімшілік шығындар» бабы бойынша жиынты	342 834	100	371 926	100

6. Ескертпелер

6.22 Байланысты тараптармен операциялар



Белгіленген есептік принциптерге сәйкес тараптар байланысты саналады, егер бір тараптың өзге тарапты бақылауға мүмкіндігі болса немесе қаржылық немесе операциялық шешімдерді қабылдау кезінде өзге тарапқа біршама ықпалын жүзеге асыра алатын болса. Әрбір байланысты тараппен қарым-қатынастың ықтимал болуын бағалау кезінде олардың заңды ресімделуіне ғана емес, өзара қарым-қатынас мәніне назар аударылады.

Байланысты тараптар байланысты емес тараптардың арасында жасалауы мүмкін емес мәмілелерді және байланысты тараптар арасындағы мәмілелер жасаса алады және байланысты емес тараптардың арасындағы мәмілелер ретінде сол ережелер мен сомаларда жүзеге асырылуы болмауы мүмкін.

Тараптардың байланысын Қоғам айқындайды:

тарап	өзара қарым-қатынас сипаты	жүргізілген операциялардың сипаты
ҚР ДӘДМ Медициналық қызметтердің төлем департаменті РММ	Акционер арқылы байланысты тарап	Қызметтерді сату

Тараптардың байланыстылық сипаты есепті кезең ішінде кестеде берілген:

тарап	Байланысты тараптардың сатылысы	Байланысты тараптардан сатып алу	Байланысты тараптардың берешегі	Байланысты тараптарға берешек
ҚР ДӘДМ Медициналық қызметтердің төлем департаменті РММ	3 734 336		250 663	
Жиыны	3 736 336		250 663	

6. Ескертпелер

6.23 Шартты және шарттық міндеттемелер

А. Салық салу

Қолданыстағы салық заңнамасы түрлі түсіндірулер болады және көптеген өзгерістерді басынан өткізіп жатыр. Салық органдарының салық заңнамасын компаниялардың қызметі мен операцияларына қатысты талдап түсіндіру Қоғам басшылығының осы заңнаманы талдап түсіруімен сәйкес келмеуі мүмкін. Салдарында, салық органдары салық заңнамасының қолдануының дұрыстығын даулай алуы мүмкін және Қоғамға қосымша салықтар, өсімпұлдар мен айыппұлдар есептелуі мүмкін.

В. Қоршаған орта мәселелері

Қазіргі таңда Қазақстанда табиғатты қорғау заңнамасы мен Қазақстан Республикасының мемлекеттік органдарының оны сақтау позициясы күшейіп келе жатыр. Қазақстан Республикасының қоршаған ортаны қорғау саласындағы заңнамасын бұзғаны үшін айыппұлдар өте қатал болуы мүмкін. Қоғам қоршаған ортаға залал келтіруге байланысты өзінің міндеттемелерін бағалауды жүргізеді. Анықталған міндеттемелер есептілікте бірден көрсетіледі.

С. Сақтандыру мәселелері

Қазақстан Республикасындағы сақтандыру нарығы даму сатысында және әлемнің басқа аймақтарында кеңінен таралған сақтандыру қорғанысының көптеген нысандары жалпы алғанда әлі де қолжетерлік емес. Қоғам өзінің қызметі бойынша толық өтелімі жоқ, қызмет көрсету процесі тоқтаған жағдайда немесе Қоғамның объектілерінде немесе оның қызметіне қатысты объектілерде авария нәтижесінде пайда болатын мүлкі немесе қоршаған ортаға келтірілетін залалға қатысты үшінші тұлғалардың өміріндегі жауапкершілігін сақтандыру жоқ. Қоғамның жеткілікті сақтандыру өтемдері болмағанына



белгілі бір активтердің шығыны немесе бұзылуы Қоғамның қызметіне және оның қаржы жағдайына біршама әсерін тигізетін болады. Қоғам басшылығы осы қаржылық есептілікте танылған және есептен қосымша резервтерді құру талап етілмейді деп санайды.

D. Соттың істі қарауы

Жыл ішінде Қоғам қарапайым қызметін жүзеге асыру барысында туындайтын соттың істі қарауы (талапкер ретінде) қатарына тартылған жоқ. Басшылықтың пікірінше, Қоғамның қызметі немесе қаржылық жағдайының нәтижелеріне маңызды теріс ықпалын тигізуі мүмкін, және де берілген қаржылық есептілікте есептелуі немесе ашылуы мүмкін болмайтын шешілмеген соттың талап арыздары немесе ағымдағы соттың істі қарауы жоқ.

Қорытынды

Қоғам жария мүдделі ұйымға жатады және қаржылық есептілігін қаржылық есептердің депозитарийіне орналастырады.

Қаржылық есептілік жариялау үшін ҚР Қаржы министрінің 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 2017 ж. есепті кезең

Индексі: № 1 - Б (баланс)

Кезеңділігі: 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 қоғамы

2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мың теңге

Активтер	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Есепті кезеңнің басында
I. Қысқа мерзімді активтер:			
Ақша қаражаты және оның баламалары	010	4 293 384	4 949 234
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	266 772	70 856
Ағымдағы табыс салығы	017		
Қорлар	018	436 053	327 573
Өзге де қысқа мерзімді активтер	019	15 995	11 997
Қысқа мерзімді активтердің жиынты (010-жолдан 019 жолды қоса алғандағы сомасы)	100	5 012 204	5 359 660
Сатуға арналған активтер (немесе істен шыққан топтар)	101		
II. Ұзақ мерзімді активтер			
Сату үшін қолдағы бар қаржы активтері	110	5 458	5 957
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	6 194 148	5 936 413
Биологиялық активтер	119		
Барлау және бағалау активтері	120		
Материалдық емес активтер	121	11 938	
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	122		
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	123		
Ұзақ мерзімді активтердің жиынты (110-жолдан бастап 123-жолды қоса алғандағы сомасы)	200	7 778 109	



«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ ХҚЕС сәйкес даярланған, 2017 жылдың 31 желтоқсанына қаржылық есептілігі, мың теңге.

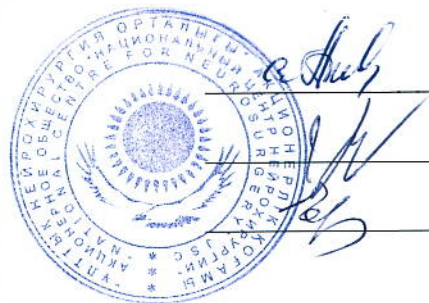
жолды қоса алғандағы сомасы)			
Баланс (100-жол + 101-жол + 200-жол)		12 790 313	12 888 548
Міндеттеме және капитал	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Есепті кезеңнің басында
III. Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	210		
Туынды қаржы құралдары	211		
Өзге де қысқа мерзімді активтер	212		
Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	213	40 817	24 303
Қысқа мерзімді резервтер	214		
Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері	215		
Қызметкерлерге сыйақылар	216	40 848	66 277
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	217	206 744	251 024
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210-жолдан бастап 217-жолды қоса алғандағы сомасы)	300	288 409	341 604
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	2 454 763	2 506 724
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310-жолдан бастап 316-жолды қоса алғандағы сомасы)	400	2 454 763	2 506 724
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	414 842	407 921
Негізгі ұйымның меншік иелеріне тиесілі капиталдың жиыны (410-жолдан бастап 414-жолды қоса алғандағы сомасы)	420	10 047 141	10 040 220
Бақыламайтын меншік иелерінің үлесі	421		
Капиталдың барлығы (420-жол +/- 421-жол)	500	10 047 141	10 040 220
Баланс (300-жол + 301-жол + 400-жол + 500-жол)		12 790 313	12 888 548

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер

Мордің орны



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.



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

Нысан

Пайдалар мен залалдар туралы есеп 2017 ж. есепті кезең

Индексі: № 2 - ОПУ

Кезеңділігі: жылдық

Ұсыныптар: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

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

Тапсыру мерзімі: жыл сайын есептен 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 қоғамы 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

мың теңге

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезеңге	Алдағы кезеңге
Түсім	010	4 769 345	4 867 092
Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	011	(4 650 076)	(4 658 237)
Жалпы пайда (010-жол – 011-жол)	012	119 269	208 855
Сату бойынша шығыстар	013		
Әкімшілік шығыстар	014	(342 834)	(371 926)
Өзге шығыстар	015	(15 073)	(281 045)
Өзге кірістер	016	99 656	324 368
Операциялық пайда жиыны (залал) (+/- 012-жолдан 016-жолды қоса алғанда)	020	(138 982)	(119 748)
Қаржыландыру бойынша түскен кірістер	021	146 249	120 440
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	7 267	692
Табыс салығы бойынша шығыстар	101		
Салық салғаннан кейін жалғасатын қызметтен түсетін пайда (залал) (100-жол – 101-жол)	200	7 267	692
Салық салғаннан кейін тоқтатылған қызметтен түсетін пайда (залал)	201		
Мыналарға қатысты бір жылғы пайда (200-жол + 201-жол):	300	7 267	692
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		



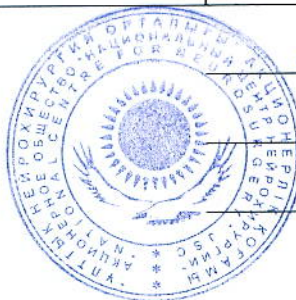
Еншілес ұйымдардың мерзімі кейінге қалдырылған салығына табыс салығы мөлшерлемесін өзгерту әсері	414		
Ақша ағындарын хеджирлеу	415		
Шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма	416		
Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу	417		
Өзге де жиынтық пайданың өзге де құрауыштары	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	7 267	692
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



С. Акшулаков
К. Каирленов
А.А. Ермаганбетова

Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ермаганбетова А.А.



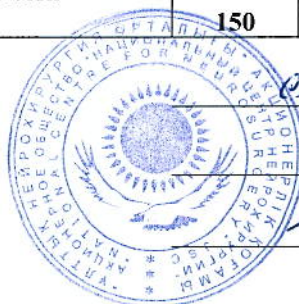
өзге де қаржы активтерін өткізу	047		1 896 912
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	048		
алынған дивидендтер	049		
алынған сыйақылар	050		
өзге түсімдер	051		
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (061-жолдан 071-жолды қоса алғанда сомасы)	060	(685 875)	(1 920 035)
оның ішінде:			
негізгі құралдарды сатып алу	061	(685 875)	(1 920 035)
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 қаржы активтерін сатып алу	067		
қарыз беру	068		
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	069		
қауымдасқан және еншілес ұйымдарға инвестициялар	070		
өзге төлемдер	071		
3. Инвестициялық қызметтег түскен ақша қаражатының таза сомасы (040-жол – 060-жол)	080	(685 875)	183 522
III. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (091-жолдан 094-жолды қоса алғанда сомасы)	090	-	2 863 788
оның ішінде:			
акциялардың және басқа қаржы құралдарының эмиссиясы	091		1 780 014
қарыздар алу	092		
алынған сыйақылар	093		
өзге түсімдер	094		1 083 774
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (101-жолдан 105-жолды қоса алғанда сомасы)	100	(346)	(134 923)
оның ішінде:			
қарыздарды өтеу	101		
сыйақы төлеу	102		
дивидендтерді төлеу	103	(346)	(134 923)
ұйымның акциялары бойынша меншік иелеріне төлемдер	104		
өзге шығулар	105		
3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы (090-жол – 100-жол)	110	(346)	2 728 865
4. Валюта айырбастау бағамының теңгеге әсері	120		
5. Ақша қаражатының артуы +/- азаюы (030-жол +/- 080-жол +/- 110-жол +/- 120-жол)	130	(655 850)	3 437 074
6. Есепті кезеңнің басына ақша қаражаты мен олардың баламалары	140	4 949 234	1 512 160
7. Есепті кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты мен олардың баламалары	150	4 293 384	4 949 234

Басқарма Төрағасы

Қаржы директоры

Бас бухгалтер

Мөрдiң орны



Акшулаков С.К.

Каирленов К.А.

Ирмадибетова А.А.

Біліктік куәлігі

0000265

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

Нысан

Капиталдағы өзгерістер туралы есеп 2017 ж. есепті кезең

Индексі: № - 5-ИК

Кезеңділігі: жылдық

Ұсыныстар: 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

Ескерте: есепті толтыру бойынша түсіндірме «Капиталдағы өзгерістер туралы есеп» әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйымның атауы: «Ұлттық нейрохирургия орталығы» акционерлік қоғамы

2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

мың теңге

Құрауыштардың атауы	Жол коды	Негізгі ұйымның капиталы					Бакыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншік үлестік құралдар	Резервтер	Бөлінбеген пайда		
Алдыңғы жылдың I қантарына сальдо	010	7 443 026			409 259	542 152	8 394 437	
Есептік саясаттағы өзгеріс	011						-	
Қайта есептелген сальдо (010-жол +/- 011-жол)	100	7 443 026	-	-	409 259	542 152	8 394 437	
Жалпы жиынтық пайда, барлығы (210-жол + 220-жол):	200	-	-	-	-	692	692	
Бір жылдағы пайда (залал)	210					692	692	
Өзге жиынтық пайда, барлығы (221-ден 229 аралығындағы жолдар сомасы):	220	-	-	-	-	-	-	
оның ішінде:								
Негізгі құралдарды қайта бағалаудан өсім (салық тиімділігін шегергенде)	221						-	
Негізгі құралдарды қайта бағалаудан амортизация аударымы (салық тиімділігін шегергенде)	222						-	
Сату үшін қолда бар қаржы активтерін қайта бағалау (салық тиімділігін шегергенде)	223						-	



«Ұлттық нейрохирургия орталығы» АҚ ХЖЕС сәйкес даярланған, 2017 жылдың 31 желтоқсанына қаржылық есептілігі, мың теңге.

Есепті жылдың 1 қаңтарына салыдо (100-жол + 200-жол + 300-жол + 319-жол)	400	9 223 040	-	-	409 259	407 921	-	10 040 220
Есептік саясаттағы өзгеріс	401							-
Қайта есептелген салыдо (400-жол +/- 401-жол)	500	9 223 040	-	-	409 259	407 921	-	10 040 220
Жалпы жиынтық пайда, барлығы (610-жол + 620-жол):	600	-	-	-	-	7 267	-	7 267
Бір жылғы пайда (залал)	610					7 267		7 267
Өзге жиынтық пайда, барлығы (621-ден 629 аралығындағы жолдар):	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 актуарлық 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							-
Шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу	629							-
Меншік иелерімен операциялар, барлығы (710-нан 718 аралығындағы жолдар сомасы)	700	-	-	-	-	(346)	-	(346)
оның ішінде:								
Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру	710							
оның ішінде								
қызметкерлердің көрсететін қызметтерінің құны								



