



## ЕССО - ЕДИНАЯ СИСТЕМА СДАЧИ ОТЧЕТНОСТИ

### УВЕДОМЛЕНИЕ №60723858

о результатах обработки электронного отчета, поступившего на сервер  
АО "Информационно-учетный центр"

**Предоставляемая информация:** 404 - для нефинансовых организаций (с 01.01.2018) / ранее: шаблон "143 - для нефинансовых..."

**Информация из электронного отчета:** Тип отчета: Не консолидированный  
Год: 2017  
Период: Год (01.01.2017-31.12.2017)  
В отчете о движении денежных средств применяется: Прямой метод  
БИН: 050240008744  
Наименование:  
Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Областной онкологический диспансер» коммунального государственного учреждения «Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области»  
Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Областной онкологический диспансер» коммунального государственного учреждения «Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области»  
ОПФ: Гос.предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения  
Адрес: КАЗАХСТАН, 150007, Северо-Казахстанская область, Петропавловск г.а., ул Ауэзова 133, сотовый: 87773006140, тел: 502569

**Информация из сертификата ЭЦП:** E=VERNER8888@MAIL.RU, G=ЕРКЕНОВИЧ, OU=BIN050240008744, O="КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ ""ОБЛАСТНОЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ДИСПАНСЕР"" КОММУНАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ""УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АКИМАТА СЕВЕРО-КАЗАХСТАНСКОЙ ОБЛАСТИ""", S=СЕВЕРО-КАЗАХСТАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, L=ПЕТРОПАВЛОВСК, C=KZ, SERIALNUMBER=IIN620414300585, SN=САКТАГАНОВ, CN=САКТАГАНОВ КАБДРАХМАН  
Действителен с 19.04.2017 по 19.04.2018

**Идентификатор электронного отчета:** 59533c2a-52fb-498e-aa95-4fdcf678df3

**Дата поступления электронного отчета на сервер:** 28.03.2018 16:29 ч.

**Результат обработки электронного отчета:** Отчет успешно принят сервером ЕССО.

**Информация из ЭЦП АО "Информационно-учетный центр":** E=BEKPAEVA\_A@GOSREESTR.KZ, G=ИОСИФОВНА, OU=BIN050540004455, O="АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ""ИНФОРМАЦИОННО-УЧЕТНЫЙ ЦЕНТР""", S=АСТАНА, L=АСТАНА, C=KZ, SERIALNUMBER=IIN821119400862, SN=АЙСА, CN=АЙСА НАТАЛЬЯ

Первый руководитель:

САКТАГАНОВ КАБДРАХМАН ЕРКЕНОВИЧ

Подпись

Главный бухгалтер:

ХАФИЗОВА АЛЬФИЯ РАШАДОВНА

Подпись

Место печати

«СӨЛТҮСТІК ҚАЗАҚСТАН  
ОБЛЫСЫ ӘКІМДІГІНІҢ  
ДЕНСАУЛЫҚ САҚТАУ  
БАСҚАРМАСЫ»  
КОММУНАЛДЫҚ  
МЕМЛЕКЕТТІК МЕКЕМЕСІ



КОММУНАЛЬНОЕ  
ГОСУДАРСТВЕННОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ «УПРАВЛЕНИЕ  
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ  
АКИМАТА  
СЕВЕРО-КАЗАХСТАНСКОЙ  
ОБЛАСТИ»

БҰЙРЫҚ

26.03. 2018г.  
Петропавл қаласы

ПРИКАЗ

№ 167  
город Петропавловск

«Об утверждении годовых отчетов»

Согласно Приказа Министерства финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций) и приказа и.о. Министра национальной экономики Республики Казахстан от 27 марта 2015 года № 248 «Об утверждении Правил разработки и представления отчетов по исполнению планов развития контролируемых государством акционерных обществ, товариществ с ограниченной ответственностью и государственных предприятий» ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить:

1.1. Годовой неконсолидированный финансовый отчет за 2017 год, предоставляемый КГП на ПХВ «Областной онкологический диспансер» коммунального государственного учреждения «Управления здравоохранения акимата СКО».

1.2. Отчет по исполнению планов развития за 2017 год, предоставляемый КГП на ПХВ «Областной онкологический диспансер» коммунального государственного учреждения «Управления здравоохранения акимата СКО».

2. Контроль за исполнением данного приказа возлагаю на заместителя руководителя управления Мухамеджанову Л.М.

И.о. руководителя

*М.К. Бапанова*



М.К. Бапанова



**Бухгалтерский баланс**  
отчетный период 2017г.

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:

по состоянию на 31.12.2017 года

тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Активы</b>			
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	47 106,39	243 115,20
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	424,43	186,51
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	61 268,88	38 725,27
Прочие краткосрочные активы	019	256,95	580,69
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>109 056,65</b>	<b>282 607,67</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	840 779,69	667 468,33
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	62,52	79,26
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	1 257,31	
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>842 099,52</b>	<b>667 547,59</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>951 156,17</b>	<b>950 155,26</b>
<b>Обязательство и капитал</b>			
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	1 479,54	
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217		
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>1 479,54</b>	
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		



Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	4 275,55	12 262,63
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>4 275,55</b>	<b>12 262,63</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	664 480,14	664 480,14
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	280 920,94	273 412,49
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>	<b>945 401,08</b>	<b>937 892,63</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>945 401,08</b>	<b>937 892,63</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>951 156,17</b>	<b>950 155,26</b>

Руководитель: САКТАГАНОВ КАБДРАХМАН ЕРКЕНОВИЧ

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

Главный бухгалтер: ХАФИЗОВА АЛЬФИЯ РАШАДОВНА

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

(подпись)

(подпись)





Форма

**Отчет о прибылях и убытках**  
отчетный период 2017г.

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:

за год, заканчивающийся 31 декабря 2017 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	1 932 552,39	2 195 900,50
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011		
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>1 932 552,39</b>	<b>2 195 900,50</b>
Расходы по реализации	013	1 814 652,48	1 956 643,55
Административные расходы	014	163 512,24	160 168,73
Прочие расходы	015	2 785,06	10 804,90
Прочие доходы	016	55 905,84	30 212,48
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>7 508,45</b>	<b>98 495,80</b>
Доходы по финансированию	021		
Расходы по финансированию	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>7 508,45</b>	<b>98 495,80</b>
Расходы по подоходному налогу	101		
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>7 508,45</b>	<b>98 495,80</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>7 508,45</b>	<b>98 495,80</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>		
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		
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>7 508,45</b>	<b>98 495,80</b>
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: САКТАГАНОВ КАБДРАХМАН ЕРКЕНОВИЧ

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

Главный бухгалтер: ХАФИЗОВА АЛЬФИЯ РАШАДОВНА

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

Место печати



(подпись)

(подпись)



Форма

### Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

отчетный период 2017г.

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:

за год, заканчивающийся 31 декабря 2017 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>1 997 196,62</b>	<b>2 232 108,99</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 997 196,62	2 232 108,99
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>2 193 205,43</b>	<b>2 147 150,85</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 632 747,10	1 658 373,85
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	354 860,73	393 042,00
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	123 638,42	70 961,00
прочие выплаты	027	81 959,18	24 774,00
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>-196 008,81</b>	<b>84 958,14</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>	<b>040</b>		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>060</b>		
в том числе:			
приобретение основных средств	061		
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		







**Отчет об изменениях в капитале**  
отчетный период 2017г.

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:

Форма

за год, заканчивающийся 31 декабря 2017 года

тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	664 480,14				174 916,69		839 396,83
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	664 480,14				174 916,69		839 396,83
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					98 495,80		98 495,80
Прибыль (убыток) за год	210					98 495,80		98 495,80
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							



Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
<b>Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Прочие операции	319							
<b>Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)</b>	<b>400</b>	<b>664 480,14</b>				<b>273 412,49</b>		<b>937 892,63</b>
Изменение в учетной политике	401							
<b>Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)</b>	<b>500</b>	<b>664 480,14</b>				<b>273 412,49</b>		<b>937 892,63</b>
<b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):</b>	<b>600</b>					<b>7 508,45</b>		<b>7 508,45</b>
Прибыль (убыток) за год	610					<b>7 508,45</b>		<b>7 508,45</b>
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							



Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							



Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	664 480,14				280 920,94		945 401,08

Руководитель: САКТАГАНОВ КАБДРАХМАН ЕРКЕНОВИЧ

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

Главный бухгалтер: ХАФИЗОВА АЛЬФИЯ РАШАДОВНА

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

Место печати



Пояснительная записка состоит из пяти разделов. Общий раздел о формировании предприятия кгп на пхв "Областной онкологический диспансер" КГУ УЗ акимат СКО.

Второй раздел раскрывает информацию об учетной политике предприятия. Третий раздел пояснение к балансу. Четвертый раздел пояснение к отчету о движении денежных средств.

Пятый раздел раскрытие отчета об изменении в капитале.

#### **Пояснительная записка**

к годовой финансовой отчетности за 2017 год Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Областной онкологический диспансер» Коммунального государственного учреждения «Управления здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области».

##### **1.Общие сведения**

1.1. Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Областной онкологический диспансер» акимата Северо-Казахстанской области Управления здравоохранения Северо-Казахстанской области, зарегистрировано Департаментом юстиции Северо-Казахстанской области и выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица №8862-1948-ГП от 10 феврал я2005 года, на основании постановления акимата Северо- Казахстанской области № 8 от 13 января 2005 года.

- Форма собственности - Государственное Предприятие на праве хозяйственного ведения.

- Учредителем государственного предприятия и органом, осуществляющим по отношению к государственному предприятию функции субъекта права коммунальной собственности, является акимат Северо-Казахстанской области (далее - Уполномоченный орган).

- Органом государственного управления Государственного предприятия является Государственное учреждение «Управление здравоохранения Северо-Казахстанской области» (далее - орган государственного управления).

1.1. Местонахождение Предприятия: 150007, Республика Казахстан, Северо- Казахстанская область, город Петропавловск, улица М.Ауэзова 133.

Государственное предприятие является юридическим лицом в организационно-правовой форме коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения и имеет самостоятельный баланс, счета в банках второго уровня, печать с изображением Государственного Герба Республики Казахстан и угловой штамп со своим наименованием на государственном языке.

**Предприятие имеет 2 счета в банке второго уровня:**

ИИК - KZ669650800007111304 - АО ForteBank - бюджетный счет.

ИИК - KZ8677410KZ181110002- АО "AsiaCredit Bank - для платных услуг.

1.3.КГП на ПХВ «Областной онкологический диспансер» акимата СКО Управления здравоохранения Северо-Казахстанской области осуществляет медицинскую деятельность, согласно государственной лицензии серии ЛП №00590ДТ выданной 26 апреля 2011 года Управлением Здравоохранения Северо-Казахстанской области.

Предприятие является многопрофильным лечебно профилактическим предприятием, обеспечивающим квалифицированную, специализированную, высокоспециализированную, стационарную и амбулаторно - поликлиническую помощь взрослому населению и подросткам в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи,

1.2. Штатная численность КГП на ПХВ «Областной онкологический диспансер» составляет 354,75 ставки.

1.5. Уставной капитал Предприятия составляет 664480,136 тыс. тенге.

1.6. Годовой финансовый отчет составлен за период с 1 января по 31 декабря 2017 года.

Единица валюты предоставлена в тыс. тенге и включает в себя следующие формы:

2. Бухгалтерский баланс



3. Отчет о прибылях и убытках
4. Отчет о движении денежных средств
5. Отчет об изменениях в капитале
1. Пояснительная записка

## 2. Информация об учетной политике

Учетная политика - это внутренний документ предприятия, в котором зафиксированы способы, методы, положения и порядок ведения бухгалтерского учета на конкретном предприятии.

Учетная политика для КГП на ПХВ является документом, регулирующим организацию и постановку бухгалтерского учета, и разработана в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), законами, положениями и нормативными актами, действующими на территории Республики Казахстан.

Предприятие использует Рабочий план счетов, разработанный Приказом Министра Финансов Республики Казахстан от 23 мая 2007 года № 185 «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета».

### **Учет денежных средств Предприятия ведется на счетах:**

1010- «Денежные средства в кассе»

1030-«Денежные средства на текущих банковских счетах»-.

Платежи между юридическими лицами, осуществляется в безналичном порядке.

### **Расчеты с подотчетными лицами ведется на счете;**

1251- «Краткосрочная задолженность подотчетных лиц»

Подотчетными суммами называются денежные авансы, выдаваемые работникам предприятия на хозяйственные расходы и расходы по командировкам.

Работник Предприятия направляется в командировку на основании приказа руководителя.

Расходы по командировкам возмещаются работникам по нормам, утвержденным Постановлением Правительства Республики Казахстан от 22.09.2000 г. №1428 "Об утверждении правил о служебных командировках в пределах республики Казахстан работников государственных учреждений, содержащихся за счет средств государственного бюджета, а также депутатов парламента Республики Казахстан".

Аналитический учет расчетов с подотчетными лицами ведется по каждому авансовому отчету в отдельном журнале-ордере.

### **Учета основных средств ведется на счете 2410-«Основные средства».**

Учет основных средств, производится в соответствии с требованиями МСФО (IAS)16 «Основные средства». Поступление основных средств отражается в момент прихода по первоначальной стоимости, включая все фактически расходы.

Списание с баланса Предприятия основных средств осуществляется согласно Правил оформления гибели и уничтожения отдельных видов государственного имущества, пришедшего в негодность в следствии физического и морального износа, утвержденных Постановлением Правительства РК от 01 июня 2011 года № 615.

### **Учета амортизации ведется на счете 2420 - «Амортизация основных средств».**

При начислении амортизации по всем основным средствам в бухгалтерском учете используется метод прямолинейного списания стоимости. Амортизируемая стоимость ежемесячно списывается в равных суммах.

**Учета нематериальных активов ведется на счете 2730-«Нематериальные активы».**

Учет нематериальных активов производится в соответствии с требованиями МСФО (IAS)38 «Нематериальные активы». Нематериальные активы включают компьютерное программное обеспечение. Нематериальные активы учитываются по группам счетов 2730, как долгосрочные активы и подлежат амортизации.

**Учета амортизации ведется счет 2740 «Амортизация нематериальных активов».**

Нематериальные активы подлежат амортизации в течение полезного срока их использования. Начисление амортизации нематериальных активов производится путем равномерного списания стоимости.

Инвентаризация активов и товарно-материальных запасов проводится по их местонахождению и ответственным лицам. Результаты инвентаризации оформляются описями (акты).

**Учет товарно-материальных запасов производится на счете 1310 - Сырье и материалы».**

Учет запасов ведется в соответствии с МСФО (IAS) 2. Медикаменты, запасные части, ГСМ, хозяйственные и канцелярские товары отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Товарно-материальные запасы подлежат обязательной инвентаризации, для получения материалов выдается доверенность. Списание материалов производится материально-ответственным лицом в конце отчетного периода (месяца).

**Учет по заработной плате ведется на счете 3350 - Краткосрочная задолженность по оплате труда».**

Учет расчетов с персоналом ведется в соответствии с МСФО №19 «Вознаграждения работникам». Фонд оплаты труда предприятия устанавливается органом государственного управления. Табель учета рабочего времени ежемесячно подписывается Руководителем и ответственными лицами. Согласно табелю рабочего времени рассчитывается заработная плата. Из заработной платы, производятся удержания, подоходного налога, пенсионных взносов. Кроме этого, от фонда оплаты труда производятся социальные отчисления, социальный налог, обязательные профессиональные пенсионные взносы.

**Расчеты с поставщиками и подрядчиками ведутся на счете 3310 «Расчеты с поставщиками».**

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками ведут по каждому счету - фактуре в журнале ордере. Поставка товарно-материальных ценностей, работ, услуг производится на основании заключенных договоров, расчет производится по факту поставки и оказания услуг.

**Учет Уставного капитала ведется на счете 5030 «Вклады и паи».**

Собственный капитал ПРЕДПРИЯТИЯ состоит из уставного капитала. Уставный капитал сформирован в сумме 664480,14 тенге из суммы активов, полученных в оперативное управление от Уполномоченного органа за вычетом начисленного износа.

**Учет доходов ведется на счете 6010 Доход от реализации продукции (работ, услуг).**



Доходы, полученные от основной и неосновной деятельности, составляют совокупный доход. Согласно заключенным договорам и контрактам, заказчики производят оплату по платежам.

Учет расходов ведется на счетах: 7110

7110 - затраты по договорам и расходам по государственному заказу

7110 - затраты по платным услугам

7210 - «Общие и административные расходы».

### Пояснение к балансу

### АКТИВЫ

#### 1. Краткосрочные активы

По состоянию на 31.12.2017 г. краткосрочные активы составили 109056,69 тыс. тенге

#### 1.1. «Денежные средства и их эквиваленты» (строка 010 Баланса) - 47106,40 тыс. тенге

Кор.счет	наименование	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 01.01.2017
1010	Денежные средства в кассе	5,25	20,13
1030	Денежные средства на текущ	15678,25	196681,44
1030	Денежные средства на текущих	31422,90	46413,63
	Итого	47106,40	243115,20

#### «Краткосрочная дебиторская задолженность» (строка 016 Баланса) - 424,3 тыс. тенге

Кор. счет	Наименование	на 31.12.2017	на 01.01.2017
1210	Оказанные медицинские услуги, с	413,14	161,64
1250	Краткосрочная дебиторская задол	10,85	
1280	Прочая дебиторская задолженность	24,87	
	Всего по строке 016 Баланса	424,43	186,51

#### 1.2. «Запасы» - 61274,87 тыс. тенге

Учет запасов производится в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы».

Медикаменты, запасные части, горюче-смазочные материалы, хозяйственные материалы отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

Запасы, находящиеся в виде материалов, которые будут использоваться в процессе оказания услуг.

счет	наименование	Остаток 31.12.2017	Остаток на 01.01.2017

1310	Медикаменты	58164,33	34346,23
1310	ГСМ	262,68	437,9
1310	Продукты	2778,16	3870,98
1310	Прочие	69,70	76,16
	Итого	61274,87	38731,27

**Прочие краткосрочные активы - 256,95**

## 2. Долгосрочные активы

По состоянию на 31.12.2017 г. долгосрочные активы составили 842099,52 тыс. тенге

### 2.1. «Основные средства» - 840779,69 тыс. тенге

Основные средства отражаются в учете Предприятия на счете 2410 «Основные средства», учитываются по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации. В составе основных средств отражены здания, транспортные средства, медицинское оборудование, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Начисление амортизации основных средств, рассчитывается прямолинейным методом и в течение всего последующего срока полезной службы. Начисление амортизации по основным средствам, вновь приобретенного начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем приобретения.

Увеличение основных средств в 2017 году за счет приобретения медицинского оборудования, прочих основных средств на сумму 330687,61 тыс тенге.

Начато строительство двухэтажного здания между хирургическим комплексом и радиологическим отделением, постановлено на баланс ПСД на сумму 1257,3 тыс теге.

**Уменьшение основных средств (выбыло):** произведено списание основных средств, вследствие физического и морального износа

наименование	
<b>Стоимость ОС на начало отчетного периода</b>	<b>667468,34</b>
<b>Увеличение ОС</b>	<b>330687,61</b>
<b>Выбыло ОС</b>	<b>157376,26</b>
В том числе за счет;	
Накопленная амортизация за период	115461,95
Передано др организации	44440,0
Списание основных средств	37474,31
<b>на конец отчетного периода</b>	<b>840779,69</b>

В т.числе:

Здание- 81761тыс. тенге

Машины и оборудования - 746499 тыс. тенге

Автотранспортные средства - 12076тыс. тенге

Прочие основные средства - 443,69тыс. тенге

### 2.2 «Нематериальные активы» - 62,52 тыс. тенге.

Нематериальные активы включают компьютерное программное обеспечение.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости, за минусом начисленной амортизации на сумму 104,8

## ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ



**Краткосрочная задолженность**, складывается из задолженности по актам сверки на конец года в результате переплаты по договорам на сумму 1479,54 тыс тенге.

### **3. «Капитал»**

#### **3.1. «Уставный капитал» - 664480,14 тыс. тенге.**

При перерегистрации в КГП на ПХВ «Областной онкологический диспансер» уставной капитал сформирован и зафиксирован в Уставе предприятия - 664480,14 тыс. тенге. Уставный капитал Предприятия сформирован из суммы активов, полученных в оперативное управление от Уполномоченного органа и приобретенных за счет собственных средств.

**3.2 Задолженность (строка 313 баланса)** - кредиторская задолженность за оборудование, приобретенное в лизинг срок оплаты которого не наступил 4275,55.

**3.3 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 414 баланса)** - 280926,95 тыс. тенге.

Отражается итоговая прибыль Предприятия, а также обобщается информация по формированию конечного финансового результата организации за отчетный период.

#### **Пояснение к Отчету о прибылях и убытках**

**1. Доход Предприятия** формируется от оказания услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи, оказания платных услуг, доходов полученных безвозмездно 1932552,39.

**2. Расходы Предприятия** составили на сумму -1932552,39 тыс. тенге в том числе; Расход по реализации услуг -1814342,81 тыс. тенге;

<b>Состав расходов</b>	<b>2017 год</b>
Затраты на оплату труда работников	320572,85
Налоги исчисленные ( соц ,соц отчисл,осмс, пенсион отчисл)109796,06	
Расходы на материалы (медикаменты,питание гсм, з/части и т.д)1304708,78	
Командировочные расходы сотрудников	8929,13
Услуги сторонних организации (ком. услуги, тех обл.идр)	70335,99
<b>ИТОГО:</b>	<b>1814652,48</b>

**Административные и прочие расходы Предприятия** составили на сумму - 163821,91 тыс. тенге

<b>Состав расходов</b>	<b>2017 год</b>
Затраты на оплату труда административного персонала	34287,88
Прочие расходы ( прочие налоги)	16123,72
Амортизация основных средств	113410,31
<b>ИТОГО:</b>	<b>163512,24</b>
<b>Прочие расходы от выбытия основных средств</b>	<b>2785,06</b>

**4. Общая совокупная прибыль за 2017 год** составила - 7508,45 тыс. тенге.

На основании Постановления Акимата СКО № 166 от 14.05.2013 года «О нормативе отчисления части чистого дохода областных коммунальных государственных предприятий», в доход бюджета будет перечислен полностью до 31 марта 2018 года.

### Пояснение к Отчету о движении денежных средств:

Денежные потоки предприятия отражаются с использованием прямого метода.

#### **1. «Поступление денежных средств» - 1946141,17 тыс. тенге**

Поступление за счет финансирования из бюджета и сумма оказанных услуг на платной основе.

#### **2. «Выбытие денежных средств» - 2412149,97 тыс. тенге в том числе;**

- платежи поставщикам за товары и услуги -1632747,10 тыс. тенге.
- выплаты по оплате труда - 354860,73 тыс. тенге.
- другие платежи в бюджет -123638,42тыс. тенге (подходный налог, отчисления от оплаты труда, и другие платежи в бюджет).
- прочие выплаты -30903,72 тыс. тенге (командировочные расходы, услуги банка, оплата по договору лизинга)

Денежные средства на начало отчетного периода - 243115,20 тыс. тенге.

Денежные средства на конец отчетного периода - 47106,40 тыс. тенге.

### Раскрытие отчета об изменениях в капитале:

По состоянию на 31.12.2017 года Уставной капитал составляет-664480,14 тыс. тенге в течение года не произошло изменение.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2017 год составляет - 280926,95 тыс. тенге. За 2017 год прибыль составила 7508,45 тыс.тенге.

#### **События после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Главный бухгалтер



Хафизова А.Р