

Форма

**Бухгалтерский баланс**  
отчетный период 2018г.

Индекс: № 1 - Б (баланс) неаудированная

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ  
"НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТИЗЫ ЛЕКАРСТВЕННЫХ СРЕДСТВ, ИЗДЕЛИЙ МЕДИЦИНСКОГО НАЗНАЧЕНИЯ И  
МЕДИЦИНСКОЙ ТЕХНИКИ" МИНИСТЕРСТВА ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

по состоянию на 31.12.2018 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	4 704 732,00	2 554 065,00
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		2 186 011,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	31 652,00	1 110,00
Текущий подоходный налог	017	602 010,00	484 011,00
Запасы	018	587 979,00	669 373,26
Прочие краткосрочные активы	019	117 114,00	57 069,00
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>6 043 487,00</b>	<b>5 951 639,26</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	6 091 806,00	6 533 802,12
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	730 953,00	198 948,10
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>6 822 759,00</b>	<b>6 732 750,22</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>12 866 246,00</b>	<b>12 684 389,48</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	530 389,00	467 836,26
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства и прочие обязательства в бюджет	215	302 734,00	250 313,00
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	1 553 997,00	1 344 637,00
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>2 387 120,00</b>	<b>2 062 786,26</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	544 624,00	506 728,67
Прочие долгосрочные обязательства	316	2 539 944,00	2 935 277,18
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>3 084 568,00</b>	<b>3 442 005,85</b>
<b>V. Капитал</b>			

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Уставный (акционерный) капитал	410	1 803 734,00	1 803 733,60
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	1 632 236,00	1 644 856,45
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	3 958 588,00	3 731 007,32
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	7 394 558,00	7 179 597,37
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>7 394 558,00</b>	<b>7 179 597,37</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>12 866 246,00</b>	<b>12 684 389,48</b>

и.о. Руководителя: Нуртаев Арнур Исабаевич

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

Главный бухгалтер: Исақова Жансая Туяқовна

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

Место печати

  
(подпись)

(подпись)



**Отчет о прибылях и убытках**  
отчетный период 2018г.

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая неаудированная

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ

"НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТИЗЫ ЛЕКАРСТВЕННЫХ СРЕДСТВ, ИЗДЕЛИЙ МЕДИЦИНСКОГО НАЗНАЧЕНИЯ И

МЕДИЦИНСКОЙ ТЕХНИКИ" МИНИСТЕРСТВА ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	3 925 423,00	4 758 122,85
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	4 018 833,00	3 622 877,02
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>(93 410,00)</b>	<b>1 135 245,83</b>
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	545 407,00	503 510,00
Прочие расходы	015	253 594,00	425 087,59
Прочие доходы	016	1 137 066,00	477 050,13
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>244 655,00</b>	<b>683 698,37</b>
Доходы по финансированию	021	67 701,00	289 621,54
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>312 356,00</b>	<b>973 319,83</b>
Расходы по подоходному налогу	101	59 338,00	194 465,80
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>253 018,00</b>	<b>778 854,03</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>253 018,00</b>	<b>778 854,03</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>		<b>1 246 924,00</b>
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		1 558 655,00
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
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		(311 731)
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>253 018,00</b>	<b>2 025 778,03</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			

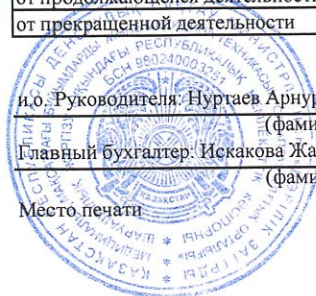
и.о. Руководителя: Нуртаев Арнур Исабаевич

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

Главный бухгалтер: Исакова Жансая Туяковна

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

Место печати



*(Handwritten signature)*  
(подпись)

(подпись)

*(Handwritten signature)*

Форма

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

Индекс: № 3 - ДДС-П неаудированная

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ  
"НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТИЗЫ ЛЕКАРСТВЕННЫХ СРЕДСТВ, ИЗДЕЛИЙ МЕДИЦИНСКОГО НАЗНАЧЕНИЯ И  
МЕДИЦИНСКОЙ ТЕХНИКИ" МИНИСТЕРСТВА ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 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>4 918 447,00</b>	<b>5 088 340,00</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	3 817 250,00	4 584 385,00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	891 052,00	378 109,00
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	43 708,00	106 990,00
прочие поступления	016	166 437,00	18 856,00
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>5 046 060,00</b>	<b>4 739 699,31</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 505 462,00	1 096 341,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	2 048,00	51 650,31
выплаты по оплате труда	023	2 119 931,00	1 899 151,00
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	1 253 827,00	1 610 270,00
прочие выплаты	027	164 792,00	82 287,00
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>031</b>	<b>(127 613,00)</b>	<b>348 641,69</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>	<b>2 298 016,00</b>	<b>204 331 832,00</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	2 298 016,00	204 331 832,00
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>060</b>	<b>463 612,00</b>	<b>206 534 449,00</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	141 310,00	157 227,00
приобретение нематериальных активов	062	320 436,00	131 892,00
приобретение других долгосрочных активов	063		15 031,00
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
прочие выплаты	071	1 866,00	206 230 299,00
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>1 834 404,00</b>	<b>(2 202 617)</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>38 943,00</b>	
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	38 943,00	
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>(38 943)</b>	
<b>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>	<b>120</b>	<b>482 819,00</b>	<b>(104 165)</b>
<b>5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)</b>	<b>130</b>	<b>2 150 667,00</b>	<b>(1 958 141,31)</b>
<b>6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>140</b>	<b>2 554 065,00</b>	<b>4 512 206,31</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>4 704 732,00</b>	<b>2 554 065,00</b>

и.о. Руководителя: Нуртаев Арнур Исабаевич

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

Главный бухгалтер: Исакова Жансая Туяковна

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

Место печати:



*(Handwritten signature)*  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

*(Handwritten signature)*  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Форма

**Отчет об изменениях в капитале**  
отчетный период 2018г.

Индекс: № - 5-ИК неаудированная

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Форма

Наименование организации: РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ "НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТИЗЫ ЛЕКАРСТВЕННЫХ СРЕДСТВ, ИЗДЕЛИЙ МЕДИЦИНСКОГО НАЗНАЧЕНИЯ И МЕДИЦИНСКОЙ ТЕХНИКИ" МИНИСТЕРСТВА ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1 803 734,00			531 081,00	2 857 947,00		5 192 762,00
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	1 803 734,00			531 081,00	2 857 947,00		5 192 762,00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200				1 113 775,00	912 003,00		2 025 778,00
Прибыль (убыток) за год	210					778 854,00		778 854,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				1 113 775,00	133 149,00		1 246 924,00
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				(133 149,00)	133 149,00		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223					1 246 924,00		1 246 924,00
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
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>							<b>(38 943,00)</b>

Наименование компонентов	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
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					(38 943,00)		(38 943,00)
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							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1 803 734,00			1 644 856,00	3 731 007,00		7 179 597,00
Изменение в учетной политике	401					(25 406)		
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	1 803 734,00			1 644 856,00	3 705 601,00		7 154 191,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					253 018,00		253 018,00
Прибыль (убыток) за год	610					253 018,00		253 018,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
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, имеющихся 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							

Наименование компонентов	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
<b>Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)</b>	<b>700</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(12 620)</b>	<b>(31)</b>	<b>0,00</b>	<b>(12 651)</b>
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							
Прочие операции с собственниками	717					(12 651)		(12 651)
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719				(12 620,00)			0,00
<b>Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)</b>	<b>800</b>	<b>1 803 734,00</b>			<b>1 632 236,00</b>	<b>3 958 557,00</b>		<b>7 394 558,00</b>

и.о. Руководителя: Нургаев Артур Исабасвич

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

Главный бухгалтер: Искакова Жансая Туяковна

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

Место печати

(подпись)  
(подпись)





**Пояснительная записка**  
**к финансовой отчетности РГП на ПХВ «Национальный центр экспертизы**  
**лекарственных средств, изделий медицинского назначения и медицинской техники» МЗ**  
**РК за 2018 год**

**Общие сведения о Предприятии**

Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Национальный центр экспертизы лекарственных средств, изделий медицинского назначения и медицинской техники» Министерства здравоохранения Республики Казахстан (далее - Предприятие) создано постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 ноября 1997 года №1591.

Свидетельство о государственной регистрации №16526-1910-ГП от 02.02.1998г., перерегистрация №1149 от 03.04.2017 г., БИН 980240003251.

Органом государственного управления Предприятия является Министерство здравоохранения Республики Казахстан.

В своей деятельности Предприятие руководствуется Конституцией РК, Гражданским кодексом РК, Налоговым Кодексом РК, Таможенным кодексом РК, Законами РК «О государственном имуществе», «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и иными нормативными актами, а также Уставом Предприятия.

Предметом деятельности Предприятия является осуществление деятельности области здравоохранения.

В своем составе Предприятие имеет 7 филиалов в городах – Алмата, Актобе, Караганда, Костанай, Тараз, Шымкент, Усть-Каменогорск и 4 представительства в городах - Атырау, Петропавловск, Кокшетау, Павлодар.

**Юридический адрес и место осуществления деятельности:** Республика Казахстан, город Астана, район Есиль, пр. Мангилик Ел, дом № 20.

**Система бухгалтерского учета и финансовой отчетности**

Целью бухгалтерского учета и финансовой отчетности Предприятия является обеспечение заинтересованных лиц полной и достоверной информацией о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении.

Принципами ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности являются начисление, при котором доходы признаются, когда они заработаны (а не тогда когда получено возмещение), а расходы когда понесены и непрерывность - при котором финансовая отчетность составляется на основе допущения, что Предприятие действует, и будет действовать в обозримом будущем.

Основными качественными характеристиками финансовой отчетности являются понятность, уместность, надежность и сопоставимость.

Операции и события отражаются в системе бухгалтерского учета, при этом обеспечивается:

- 1) адекватное подкрепление бухгалтерских записей оригиналами первичных документов и отражение в бухгалтерских записях всех операций и событий;
- 2) хронологическая и своевременная регистрация операций и событий;
- 3) приведение в соответствие синтетического (итогового) учета с аналитическим (детальным).

### **Основные аспекты Учетной политики Предприятия.**

Учетная политика Предприятия представляет собой конкретные принципы, основы, положения, правила и практику, принятые к применению для ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, международными стандартами финансовой отчетности и типовым планом счетов бухгалтерского учета, исходя из потребностей и особенностей деятельности.

Оценка, методы учета и порядок признания элементов финансовой отчетности, определение денежных сумм, по которым данные элементы признаются и фиксируются в бухгалтерском учете и финансовой отчетности устанавливаются в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и Учётной политикой Предприятия.

Запасы учитываются на непрерывной основе и оцениваются по методу средневзвешенной стоимости. При наличии признаков обесценения стоимость запасов тестируется на предмет обесценения и снижения стоимости до чистой стоимости реализации.

Дебиторская задолженность отражается по своей оценочной покупательной стоимости, откорректированной на сумму резерва по сомнительным долгам.

Группа основных средств «Здания и сооружения» учитываются по переоцененной стоимости, остальные основные средства и нематериальные активы первоначально отражаются по себестоимости. Амортизация рассчитывается на основе срока полезной службы актива и отражается по видам классификации групп основных средств.

Доходы Предприятия оцениваются по стоимости реализации, причитающейся к получению по методу начисления.

Функциональная валюта Предприятия определяется как валюта основной экономической среды, в которой осуществляет свою деятельность.

Функциональной валютой Предприятия является казахстанский тенге, поскольку основная операционная деятельность осуществляется в тенге. И все числовые показатели, предоставлены в тысячи тенге.

Отчетным периодом является период, за который организацией представляется финансовая отчетность.

Отчетным периодом для годовой финансовой отчетности является календарный год, начиная с 1 января по 31 декабря.

Финансовая отчетность подписывается руководством и главным бухгалтером организации.

В случае выявления ошибок, допущенных при составлении финансовой отчетности прошлых периодов, сумма корректировки ошибок учитывается при расчете чистого дохода или убытка за текущий период (используется альтернативный подход).

Изменения в учетной политике Предприятия производятся в случаях, когда это требуется в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, и когда это изменение приведет к более достоверному представлению событий и операций в финансовой отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2018 года количество работников Предприятия составило **630 человек** (2016 год - **548** человека, 2017 год - **552** человека).

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

Всего активов на 31.12.2018 г. – **12 866 246** тысяч тенге, в сравнении с прошлым годом увеличились на **266 103** тысяч тенге, из них краткосрочные – **2 316 312** тысяч тенге, долгосрочные – **8 364 490** тысяч тенге.

Краткосрочные активы предполагается реализовать или держать для использования в нормальных условиях операционного цикла.

К ним относятся: денежные средства, которые не имеют ограничений на их использование; краткосрочная дебиторская задолженность, которая подлежит погашению в течение 12 месяцев с отчетной даты запасы.

На конец отчетного периода остаток **краткосрочных активов** составил:

Денежные средства – **4 704 732** тысяч тенге, в том числе:

Краткосрочная дебиторская задолженность – **31 652** тысяч тенге;

Текущий подоходный налог – **602 010** тысяч тенге;

Запасы – **587 979** тысяч тенге;

Прочие краткосрочные активы – **117 114** тысяч тенге.

#### Денежные средства и их эквиваленты

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Деньги на текущих банковских счетах в тенге	334,422	1,254,966
Деньги на текущих банковских счетах в валюте	4,370,379	1,299,099
Резерв на обесценение	(69)	
<b>Итого</b>	<b>4,704,732</b>	<b>2,554,065</b>

Денежные средства и денежные эквиваленты включают денежные средства в банках, краткосрочные депозиты до востребования или со сроками погашения менее трех месяцев и высоколиквидные инвестиции, легко конвертируемые в известные суммы наличных денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, а также банковские овердрафты.

Движение денежных средств от операций в иностранной валюте отражается в валюте Республике Казахстан по официальному курсу Национального банка Республики Казахстан на дату совершения операции. Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на отчетную дату. Разницы возникающие при пересчете по курсу на дату совершения операции, а также при пересчете монетарных активов и обязательств по курсу на дату окончания отчетного периода отражаются в отчете о прибылях и убытках. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаемые по исторической стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по курсу на дату операции.

Валюта	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Доллар США	384,20	332,33	333,29
Евро	439,37	398,23	352,42
Российский рубль	5,52		

Краткосрочная дебиторская задолженность представлена: авансами, выданными поставщикам под предстоящее оказание услуг, задолженностью покупателей (заказчиков) за оказанные услуги.

**Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.18 г. составил – 31 652 тысяч тенге в том числе:**

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Торговая дебиторская задолженность	44 250	1 110
Прочая дебиторская задолженность	35 307	
Резерв по сомнительным требованиям	(47 905)	
<b>Итого</b>	<b>31 652</b>	<b>1 110</b>

Учет запасов ведется в соответствии с МСФО 2 «Запасы»

Запасы - активы:

- в форме сырья и материалов, предназначенных для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг;
- предназначенные для продажи в ходе нормальной деятельности.

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Оприходование материальных ценностей производится по фактической стоимости (договорным ценам) их приобретения. Запасы списываются по средневзвешенной стоимости.

В состав запасов Предприятия входят сырье и материалы, используемые для оказания услуг (химреактивы, корма, лабораторная посуда, рабочие стандартные образцы, расходные материалы для оборудования и техники подопытные животные, корма для животных, спецпитание, спецодежда).

#### Запасы

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Сырье и материалы	703 704	733 938
Товары	2 447	9 205
Резерв по списанию запасов	(118 172)	(73 770)
<b>Итого</b>	<b>587 979</b>	<b>669 373</b>

#### Текущий подоходный налог

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Предоплата по подоходному налогу	602 010	484 011
<b>Итого</b>	<b>602 010</b>	<b>484 011</b>

**Прочие краткосрочные активы – 117 114 тысяч тенге, к ним относятся обязательства по другим обязательным и добровольным платежам; расходы будущих периодов, авансы выданные.**

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Краткосрочные авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	3 500	54 159
Расходы будущих периодов	21 470	867
Налоги и прочие обязательные платежи в бюджет	87 841	1 247
Текущая дебиторская задолженность работников		559
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	4 303	1 387
Резерв по сомнительным требованиям		(1 150)
<b>Итого</b>	<b>117 114</b>	<b>57 069</b>

К долгосрочным активам относятся инвестиционное имущество, основные средства, нематериальные активы, финансовые инвестиции, прочие долгосрочные активы.

### Основные средства

	Земельные участки	Здания и сооружения	Компьютеры	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Оборудование к установке	Итого
<b>Первоначальная или переоцененная стоимость</b>									
Сальдо на 31.12.2016 г	98,465	1,029,550	135,234	3,016,176	51,709	243,504			4,574,638
Поступление			44,530	73,068	7,658	20,480	1,597	152,984	300,317
Прочее	(94,731)								(94,731)
Переоценка	763,435	687,502	17,090	(35,094)	70,715	(52,711)			1,450,937
Поступление по государственным субсидиям				2,608,129					2,608,129
Выбытие			(5,519)		(9,242)	(586)			(15,347)
Перевод из НЗС в ОС			47,130	239				(47,369)	
Перевод из ОС в НМА			(4,523)						(4,523)
Сальдо на 31.12.2017 г	767,169	1,717,052	233,942	5,662,518	120,840	210,687	1,597	105,615	8,819,420
Поступление			74,249	36,121		38,363	119,032		267,765
Рекласс		26,200		(26,221)	21		93,109	(93,109)	
Поступление по государственным субсидиям				28,947					28,947
Выбытие		(1,414)							(1,414)
Перевод из НЗС в ОС			6,455	11,682	824		(6,455)	(12,506)	
Перевод из ОС в НМА			(39,848)				(112,578)		(152,426)
Сальдо на 31.12.2018 г	767,169	1,748,293	280,025	5,702,189	120,861	249,050	94,705	0	8,962,292
Сальдо на 01.01.2017 г		(389,266)	(87,242)	(1,627,008)	(51,614)	(138,147)			(2,293,277)
Начислено		(34,344)	(36,255)	(255,503)	(11,746)	(15,380)			(353,228)
Амортизация выбывших ОС			5,519		8,903	738			15,160
Переоценка		355,897	4,962	(33,348)	(17)	18,233			345,727
Сальдо на		(67,713)	(113,016)	(1,915,859)	(54,474)	(134,556)			(2,285,618)

<b>31.12.2017 г</b>									
Начислено		(33,062)	(26,089)	(498,802)	(11,367)	(20,220)			(589,540)
Амортизация выбывших ОС		504							504
Перевод из ОС в НМА			4,168						4,168
Рекласс		(8,187)		8,203	(16)				
<b>Сальдо на 31.12.2018 г</b>		<b>(108,458)</b>	<b>(134,937)</b>	<b>(2,406,458)</b>	<b>(65,857)</b>	<b>(154,776)</b>			<b>(2,870,486)</b>
<b>Балансовая стоимость</b>									
<b>на 31.12.2017 г</b>	<b>767,169</b>	<b>1,649,339</b>	<b>120,926</b>	<b>3,746,659</b>	<b>66,366</b>	<b>76,131</b>	<b>1,597</b>	<b>105,615</b>	<b>6,533,802</b>
<b>на 31.12.2018 г</b>	<b>767,169</b>	<b>1,639,835</b>	<b>145,088</b>	<b>3,295,731</b>	<b>55,004</b>	<b>94,274</b>	<b>94,705</b>		<b>6,091,806</b>

Учет основных средств ведется на Предприятии в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Основные средства». Основные долгосрочные активы Предприятия представлены земельными участками, зданиями и сооружениями, передаточными устройствами, лабораторным оборудованием, транспортными средствами, компьютерной и оргтехникой, и прочими основными средствами. Право собственности Предприятия на имущество зарегистрировано в установленном порядке.

#### Нематериальные активы

	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>				
<b>Сальдо на 01.01.2017 г.</b>		<b>44,633</b>	<b>1,296</b>	<b>45,929</b>
Поступление		176,938		176,938
Перевод из ОС		4,523		4,523
Реклассифицировано	216	(216)		
<b>Сальдо на 31.12.2017 г.</b>	<b>216</b>	<b>225,878</b>	<b>1,296</b>	<b>227,390</b>
Поступление		427,487	3,361	430,848
Списание	(29)	(1,177)	(807)	(2,013)
Перевод из ОС	13,225	112,578	26,623	152,426
Реклассифицировано	26,407	216	(26,623)	
<b>Сальдо на 31.12.2018 г.</b>	<b>39,819</b>	<b>764,982</b>	<b>3,850</b>	<b>808,651</b>
<b>Накопленные амортизация и обесценение:</b>				
<b>Сальдо на 01.01.2017 г.</b>		<b>(10,949)</b>	<b>(1,110)</b>	<b>(12,059)</b>
Амортизация за год		(16,329)	(54)	(16,383)
<b>Сальдо на 31.12.2017 г.</b>		<b>(27,278)</b>	<b>(1,164)</b>	<b>(28,442)</b>
Амортизация за год	(9,996)	(35,552)	(1,430)	(46,978)
Списание	29	1,157	704	1,890
Перевод из ОС	(4,168)			(4,168)
<b>Сальдо на 31.12.2018 г.</b>	<b>(14,135)</b>	<b>(61,673)</b>	<b>(1,890)</b>	<b>(77,698)</b>
<b>Балансовая стоимость:</b>				
<b>На 31.12.2017 г.</b>	<b>216</b>	<b>198,600</b>	<b>132</b>	<b>198,948</b>
<b>На 31.12.2018 г.</b>	<b>25,684</b>	<b>703,309</b>	<b>1,960</b>	<b>730,953</b>

В составе нематериальных активов числятся программные обеспечения, информационная система электронного документооборота, лицензии.

Признание и оценка нематериальных активов произведены в соответствии с МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы».

**Краткосрочные обязательства**, на конец отчетного периода составили – **2 387 120** тысяч тенге, **долгосрочные обязательства** – **3 084 568** тысяч тенге; **капитал** – **7 394 558** тысяч тенге, в т.ч. уставный капитал – **1 803 734** тыс. тенге, резерв – **1 632 236** тысяч тенге, **нераспределенный доход** – **3 958 588** тысяч тенге.

Краткосрочные обязательства предполагается погасить в нормальных условиях операционного цикла предприятия в течение 12 месяцев с отчетной даты.

Краткосрочная торговая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.18 г. составила – 530 389 тысяч тенге.

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	530 389	467 837
<b>Итого</b>	<b>530 389</b>	<b>467 837</b>

Краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками образовалась за счет задолженности по коммунальным услугам, услугам связи, почты, общехозяйственным расходам и задолженности по полученным услугам по договорам государственных закупок.

#### Текущие налоговые обязательства и прочие обязательства в бюджет

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Индивидуальный подоходный налог	45 348	38 765
НДС	146 922	60 387
Социальный налог	36 850	38 196
Налог на транспортные средства	0	8
Налог на имущества	3 964	30 958
<b>Итого</b>	<b>12 651</b>	
Прочие налоги	252	3 808
<b>Итого</b>	<b>245 988</b>	<b>172 122</b>
Обязательства по социальному страхованию	4 766	4 170
Обязательства по ОСМС	2 818	1 632
Обязательства по пенсионным отчислениям	49 162	38 981
Прочие обязательства		33 408
<b>Итого</b>	<b>56 746</b>	<b>78 191</b>
<b>Всего</b>	<b>302 734</b>	<b>250 313</b>

#### Прочие краткосрочные обязательства

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Авансы полученные от сторонних организаций	969 165	853 958
Задолженность работникам	56 724	27 981
Резерв по отпускам	139 304	83 596
Начисленные обязательства	23 086	81 564

Прочая задолженность сторонних организаций	1 390	1 475
Кредиторская задолженность		22 406
Текущая часть ДБП	364 327	351 421
<b>Итого</b>	<b>1 553 997</b>	<b>1 344 637</b>

Краткосрочные авансы, полученные от покупателей и заказчиков включают в себя услуги по проведению экспертных работ за регистрацию и перерегистрацию лекарственных средств, изделий медицинского назначения и медицинской техники.

Прочая задолженность сторонних организаций включают в себя задолженность по гарантийным денежным взносам по договорам государственных закупок, которые погашены в январе текущего года.

#### Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на конец отчетного и предыдущего периодов отложенные налоговые активы и обязательства представлены следующим образом:

	На 31.12.2017 г.	Отнесено на счет прибылей и убытков	На 31.12.2018 г.
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>(31,312)</b>	<b>(22,850)</b>	<b>(54,162)</b>
Резерв на отпуск	(16,719)	(11,143)	(27,862)
Обесценение запасов		(18,087)	(18,087)
Начисленные, но не уплаченные налоги	(13,833)	5,620	(8,213)
Начисленные обязательства	(760)	760	
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>538,040</b>	<b>60,746</b>	<b>598,786</b>
Основные средства и нематериальные активы	538,040	60,746	598,786
<b>Чистое отложенное налоговое обязательство</b>	<b>506,728</b>	<b>37,896</b>	<b>544,624</b>

#### Доходы будущих периодов

Статья «Доходы будущих периодов» включает имущество, полученное по государственной субсидии в рамках проекта «Передача технологий и проведение институциональной реформы в секторе здравоохранения Республики Казахстан».

Движение доходов будущих периодов за 2018 г.:

Предмет Спонсорской помощи	Сальдо на 31.12.2017 г.			Поступило в 2018 г.	Признано в составе доходов 2018 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.		
	всего	в т.ч. долгосрочная часть	в т.ч. текущая часть			всего	в т.ч. долгосрочная часть	в т.ч. текущая часть
Лабораторное оборудование по государственной программе	3,286,698	2,935,277	351,421	28,948	(411,375)	2,904,271	2,539,944	364,327
<b>Итого</b>	<b>3,286,698</b>	<b>2,935,277</b>	<b>351,421</b>	<b>28,948</b>	<b>(411,375)</b>	<b>2,904,271</b>	<b>2,539,944</b>	<b>364,327</b>



## Капитал

По состоянию на **31.12.2018** года Уставный капитал Предприятия составляет **1 803 734** тысяч тенге.

Резерв по переоценке основных средств

На 01.01.2018 г	Списание резерва	На 31.12.2018 г
1,644,856	(12,620)	1,632,236

За отчетный период получена чистая прибыль на сумму 253 018 тысяч тенге (2017 год 778 854 тысяч тенге).

**Отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности** характеризует финансовые результаты предприятия за отчетный период.

Доходом признаются валовые, систематические и регулярные поступления экономических выгод от предоставления услуг и выполнения работ. Доход признается в том отчетном периоде, в котором они были оказаны. Доход от реализации продукции, работ и услуг по методу начисления, не признается на основе промежуточных выплат и полученных от покупателей авансов.

В отчете о прибылях и убытках содержатся следующие показатели: **Доход от реализации продукции и оказания услуг** отражает доход от основной деятельности, который получен от реализации продукции и оказания услуг и составляет за 2018 год – **3 925 423** тысяч тенге.

Доходы	2018 г.	2017 г.
Экспертиза при регистрации, перерегистрации ЛС	1 450 519	1 968 085
Экспертиза при регистрации, перерегистрации ИМН и МТ	384 349	
Оценка безопасности и качества ЛС и ИМН	1 967 903	2 655 702
Прочие технологические связанные доходы	122 652	134 336
<b>Итого</b>	<b>3 925 423</b>	<b>4 758 123</b>

Выручка за отчетный период образована за счет выполнения услуг по экспертным работам при государственной регистрации и перерегистрации лекарственных средств, изделий медицинского назначения и медицинской оценке безопасности и качества лекарственных средств, изделий медицинского назначения и медтехники, прочих услуг, которые состоят из оказанных услуг по клиническим и доклиническим испытаниям лекарственных средств, по переводу инструкций лекарственных средств, реализации журнала «Фармация Казахстан», экспертизы рекламы на лекарственные средства и публикацию научных статей и рекламы лекарственных средств в журнале «Фармация Казахстан».

**Себестоимость реализованных товаров и услуг за 2018 год составила – 4 018 833** тысяч тенге, которая включает в себя фактически затраты, непосредственно связанные с производством продукции (работ и услуг). Затраты группируются в соответствии с их экономическим содержанием по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страхование, износ основных средств и НМА, прочие затраты.

<b>Затраты</b>	<b>2018 г.</b>	<b>2017 г.</b>
Материалы и товары	370,221	359,540
Налоги и другие обязательные платежи	229,178	236,305
Заработная плата работников, включая резерв по отпускам	1,992,663	1,935,240
Аренда помещений и оборудования	173,095	31,710
Курьерские услуги	11,309	17,649
Междугородние переговоры, услуги связи, интернет	69,895	25,954
Обслуживание, проверка и ремонт основных средств	56,254	108,263
Услуги сторонних специалистов и организаций	158,404	218,082
Командировочные расходы	143,711	81,789
Коммунальные расходы	24,192	15,442
Расходы по охране объектов	24,095	20,021
Аккредитация и повышение квалификации работников	39,465	98,655
Резерв по отпускам	78,212	60,700
Обязательное страхование	7,438	3,714
Амортизация ОС и НМА	629,460	371,451
Прочие расходы	1,704	38,362
Расходы будущих периодов	9,537	
<b>Итого</b>	<b>4,018,833</b>	<b>3,622,877</b>

**Валовая прибыль за 2018 год – (93 410) тыс. тенге**, представляет собой финансовый результат от реализации продукции (работ и услуг) и определяется как разность между доходом от реализации и себестоимостью в результате основной деятельности.

**Административные расходы – 545 407 тысяч тенге**, в сравнении с прошлым годом увеличилась на 41 897 тысяч тенге, или 1 %.

<b>Расходы</b>	<b>2018 г.</b>	<b>2017 г.</b>
Заработная плата работников	319,304	282,776
Налоги и другие обязательные платежи	66,262	47,356
Командировочные расходы	36,116	22,245
Резерв по отпускам	29,015	94,395
Амортизация ОС и НМА	7,055	7,814
Коммунальные услуги	6,721	6,873
Услуги банка	4,809	6,276
Сырье и материалы	4,459	6,098
Охрана помещения	4,541	4,716

Техническое обслуживание и ремонт ОС и НМА	3,273	3,344
Резерв на аудиторские услуги		(2,500)
Расходы будущих периодов	1,773	3,114
Аудиторские услуги	3,393	3,080
Услуги связи	7,352	1,002
Прочие услуги	7,562	16,921
Повышение квалификации	14,315	
Аренда помещения	29,457	
<b>Итого</b>	<b>545,407</b>	<b>503,510</b>

**Прочие доходы** за 2018 год – **1 351 906,0 тыс. тенге**, полученные от государственной субсидий, безвозмездно полученные активы, от курсовой разницы, штрафные санкции за несвоевременное исполнение договорных обязательств, и др.

	2018 г.	2017 г.
Доходы от государственных субсидий	411 375	116,814
Безвозмездно полученные активы	15 899	
Корректировка влияния МСФО 9 по депозитам	25 406	
Доход (убыток) от курсовой разницы	575 797	23,479
Прочие доходы	108 590	
<b>Итого</b>	<b>1 137 066</b>	<b>477 050</b>

**Прочие расходы** за 2018 год – **253 594 тыс. тенге**, включает в себя резерв от обесценения запасов, убыток от обесценения дебиторской задолженности, расходы от выбытия основных средств, и прочие расходы (в том числе возмещение затрат по аренде жилья) и др.

	2018 г.	2017 г.
Резерв от обесценения запасов	72 410	
Доход от восстановления обесценения запасов	(28 009)	
Убыток от обесценения дебиторской задолженности	44 417	
Расходы от выбытия основных средств	1 191	
Прочие расходы	163 584	
<b>Итого</b>	<b>253 594</b>	<b>425 087,59</b>

**Доходы по финансированию** – **67 701 тыс. тенге**, полученные от вознаграждения банка по сберегательным счетам и текущим счетам.

	2018 г.	2017 г.
Вознаграждение по депозитам	20 016	253 931
Вознаграждение по овердрафтам	47 685	35 691
<b>Итого</b>	<b>67 701</b>	<b>289 622</b>

По итогам 2018 года прибыль до налогообложения составила **312 356 тысяч тенге**.

**Расходы по подоходному налогу – 59 338 тыс. тенге.** Для целей расчета отложенных налогов сальдо на конец отчетного периода посчитано с применением ставки налога равной 20%. Расходы по подоходному налогу представлены в следующей таблице:

	2018 г.	2017 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	9,541	73,603
Корректировка КПН за 2017 г.	11,901	
Расход (экономия) по отложенному подоходному налогу	37,896	120,863
<b>Итого</b>	<b>59,338</b>	<b>194,466</b>

Чистая прибыль после налогообложения в целом составила **253 018 тысяч тенге.**

Отчет о **движении денежных средств** позволяет пользователям оценить изменения в финансовом положении предприятия, обеспечивая их информацией о поступлении и выбытии денежных средств за отчетный период в разрезе операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

При составлении отчёта был применен прямой метод. Увеличение денег за отчётный период составило на сумму **2 150 667,0 тыс. тенге**, в том числе:

- от операционной деятельности на – (127 613,0) тыс. тенге
- от инвестиционной на – 1 834 404,0 тыс. тенге
- от финансовой деятельности на – (38 943,0) тыс. тенге
- влияние обменных курсов валют к тенге – 482 819,0 тыс. тенге.

Движение денежных средств от операционной деятельности, т.е. поступление и выбытие раскрывается путем использования прямого метода.

Движение денежных средств от операций в иностранной валюте отражается в валюте Республики Казахстан с применением обменного курса, устанавливаемого Национальным банком Республики Казахстан на дату совершения операций.

Движение денежных средств от инвестиционной деятельности отражает выбытие денежных средств, использованных на приобретение основных средств и НМА.

Сальдо денежных средств подтверждено справками банков.

*Финансовые активы Предприятие не обременены залогами по состоянию на 31 декабря 2018 года.*

**Отчет об изменениях в капитале** отражает движение уставного капитала (пополнение, выбытие) по приказам уполномоченного органа и органа государственного управления; резервного капитала, создаваемого за счет отчислений от чистого дохода в размере 5 % остающейся в распоряжении Предприятие; нераспределенной прибыли, сложившейся в результате изменений в Учетной политике, переоценки активов, движения денежных потоков за счет прибыли.

#### **События после отчетной даты**

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которое представляют дополнительную и существенную информацию о положении Предприятия на дату составления отчета о финансовом положении и являющиеся корректирующими событиями отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях

при их существенности.

В деятельности Предприятия за период с 31 декабря 2018 года по дате сдачи финансовой отчетности, не происходили события, обязывающие согласно МСФО (IFRS) 10 «События после отчетной даты» вносить корректировки в показатели финансовой отчетности.

**И.о. Генерального директора**

**Главный бухгалтер:**



**А.Нуртаев**

**Ж.Искакова**