

Пояснительная записка

РГП на ПХВ «Республиканский центр по координации трансплантации и высокотехнологичных медицинских услуг» является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения (далее – Предприятие).

Предприятие создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 мая 2017 года № 322 «О некоторых вопросах Министерства здравоохранения Республики Казахстан».

Деятельность РГП на ПХВ «Республиканский центр по координации трансплантации и высокотехнологичных медицинских услуг» регулируется Кодексом Республики Казахстан «О здоровье народа и системе здравоохранения», уставом Предприятия, а также другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан и внутренними документами Предприятия. Бухгалтерский учет в Предприятии ведется в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и другими нормативными правовыми актами в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

Предприятие зарегистрировано Департаментом юстиции города Астана справка о государственной регистрации юридического лица от 8 ноября 2017 года, Предприятие зарегистрировано 08.11.2017 года (Справка о государственной регистрации).

Органом, осуществляющим управление Предприятием является, Министерство здравоохранения Республики Казахстан.

БИН 171140008583.

Юридический адрес: Республики Казахстан, 010000, г. Астана, район Алматы, ж.м. Юго-Восток (левая сторона) ул.Сілеті, дом 30, офис 19, тел. 8 7172559813.

Фактическое местонахождение (адрес): Республики Казахстан, 010000, г. Нур-Султан, район Алматы, ж.м. Юго-Восток (левая сторона) ул.Сілеті, дом 30, офис 19, тел. 8 7172559316

Сайт Предприятия – www.transplant.kz

Численность работников Предприятия по итогам отчетного периода составила 62 штатные единицы.

Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр по координации трансплантации и высокотехнологичных услуг» МЗ РК создано для реализации функций по содействию развития службы трансплантации на территории Республики Казахстан.

Основной деятельностью Предприятия является координация службы трансплантации на территории Республики Казахстан.

Целью деятельности Предприятия является создание эффективной национальной системы органного донорства и развитие науки трансплантологии в Республике Казахстан.

Задачами деятельности Предприятия являются:

- 1) координация деятельности медицинских организаций в области трансплантации ткани и (или) органов (части органов) на территории Республики Казахстан;
- 2) участие в разработке нормативных правовых актов, регулирующих деятельность службы трансплантации в Республике Казахстан;
- 3) организация обучения специалистов Предприятия и медицинских работников, занимающихся вопросами координации службы трансплантации;

- 4) создание, мониторингирование и ведение Единого Национального регистра доноров и реципиентов;
- 5) организация, координация и проведение научных исследований в области трансплантологии и содействие осуществлению иной научной и научно-исследовательской деятельности;
- 6) сотрудничество с международными организациями в области трансплантологии и смежных областях.

Основные функции деятельности Предприятия:

- 1) взаимодействие со стационарами медицинских организаций Республики Казахстан в части организации оперативного изъятия и последующей трансплантации ткани и (или) органов (части органов), путем экстренного выезда хирургических бригад для оказания помощи в заборе и трансплантации органов и тканей;
- 2) разработка алгоритмов изъятия, консервации, проведения трансплантации органов (части органов), тканей;
- 3) разработка протоколов диагностики и лечения, медико-экономические протоколы по изъятию и трансплантации органов (части органов), тканей у потенциального донора;
- 4) разработка и внедрение механизмов учета лиц, изъявивших прижизненное согласие на изъятие после смерти ткани и (или) органов (части органов);
- 5) взаимодействие с организациями здравоохранения, осуществляющими медицинскую деятельность по вопросам проведения определения тканевой совместимости доноров тканей и (или) органов (части органов) и реципиентов, а также с лабораторией инфекционного контроля;
- 6) формирование хирургических бригад медицинских организаций, осуществляющих забор и трансплантацию органов и (или) части органов;
- 7) организация круглосуточной транспортировки в пределах Республики Казахстан органов (части органов), тканей от доноров для трансплантации реципиентам;
- 8) внесение предложений по совершенствованию действующих нормативных правовых актов по вопросам донорства и трансплантации;
- 9) взаимодействие со средствами массовой информации и неправительственными организациями по пропаганде органного донорства среди Республики Казахстан;
- 10) проведение конференций и симпозиумов, семинаров, телеконференций с привлечением отечественных и зарубежных специалистов для врачей и среднего медицинского персонала;
- 11) взаимодействие с отечественными и зарубежными медицинскими, неправительственными организациями;
- 12) осуществление издания печатных изданий;

13) содействие подготовке публикаций и распространению научных трудов и информационных материалов по проблемам трансплантологии для ознакомления казахстанской и зарубежной общественности с исследованиями по актуальным проблемам трансплантологии;

14) участие в разработке учебно-методических пособий для высших и средних специальных учебных заведений по вопросам трансплантологии;

15) участие в разработке и содействии реализации международных, государственных и региональных программ в области трансплантологии;

16) участие в исследовании правовых и организационных проблем развития трансплантологии.

Координация службы трансплантации осуществляется в круглосуточном режиме РЦКТВМУ. Для обеспечения координации службы трансплантации созданы представительства в областных центрах, городах республиканского значения Нур-Султан, Алматы и Шымкент.

В стране на сегодня функционирует 40 донорских стационара, в которых может осуществляться забор органов, 6 трансплантационных центров, имеющих лицензию на проведение операций по трансплантации. Функционирует Единый регистр учета доноров и реципиентов, регистр автоматизирует процессы формирования электронного списка доноров, пациентов, находящихся в листе ожидания, и реципиентов. Этот регистр упрощает подбор пары «донор-реципиент» и происходит автоматически.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Предприятия по МСФО (далее - Учетная политика) утверждена. Основные положения Учетной политики, которые применялись при подготовке настоящей финансовой отчетности, приведены ниже. Если не указано иное, эти положения последовательно применялись ко всем представленным отчетным периодам.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), утвержденными Советом по Международным стандартам финансовой отчетности по состоянию на 31.12.2020 года.

Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) – это Стандарты и Толкования, принятые Советом по международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО). Они включают:

- а) Международные стандарты финансовой отчетности (IFRS);
- б) Международные стандарты финансовой отчетности (IAS);
- в) Толкования, выпущенные комитетом по толкованиям международной финансовой отчетности (IFRIC), или бывшим Постоянным комитетом по интерпретациям (SIC).

При отсутствии конкретного Стандарта или Толкования, Предприятие использует свое суждение, которое обеспечивает наиболее полезную информацию для пользователей финансовой отчетности. При вынесении такого суждения Предприятием принимается во внимание:

- концепция подготовки и представления финансовой отчетности;
- требования и руководства в МСФО, затрагивающие аналогичные или связанные проблемы;

- критерии определения, признания и оценки активов, обязательств, доходов и расходов, установленные в Принципах подготовки и составления финансовой отчетности;

- законодательные и нормативные акты Республики Казахстан.

При формировании учетной политики, Предприятие руководствуется следующими Принципами, заложенными в основу Международных стандартов финансовой отчетности:

- *непрерывность деятельности*

Этот принцип принят и гласит о том, что у Предприятия нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности.

Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности.

- *принцип начисления*

Согласно этому принципу, результаты операций и прочих событий признаются, когда они возникают и отражаются в учетных записях.

- *принцип понятности*

Информация должна быть легко понятна и доступна;

- *принцип уместности*

Информация финансовой отчетности полезная и необходимая, соответственно, уместная для пользователей при принятии решений.

- *существенность*

На уместность информации серьезное влияние оказывает ее характер и существенность, так ее пропуск или искажение окажет существенное влияние на экономические результаты.

Каждая существенная статья представляется в финансовой отчетности отдельно. Несущественные статьи объединяются с другими статьями аналогичного характера или назначения и не представляются отдельно.

- *надежность*

Информация должна быть надежной и свободной от ошибок и достоверно представлять результаты и финансовое положение Предприятия, пользователи могут на нее положиться.

- *сопоставимость*

Измерение и отражение финансовых результатов аналогичных операций должна осуществляться последовательно для всей организации.

- *сравнительная информация*

Сравнительная информация раскрывается в отношении предыдущего периода для всей суммовой информации в финансовой отчетности, за исключением случаев, когда МСФО требует иного.

- *нейтральна*

Информация свободна от предвзятости.

- *полнота*

Представляемая информация полная во всех существенных отношениях.

- *осмотрительность*

Информация, представлена в отчетности с соблюдением степени предосторожности: активы и доходы, а также обязательства и расходы оценены с высокой степенью достоверности.

Учетная политика является единой для всех структурных подразделений Предприятия в целях достижения сопоставимости показателей финансовой отчетности в целом.

В процессе деятельности Предприятие может вносить в Учетную политику обоснованные изменения, которые утверждаются отдельными внутренними нормативно-распорядительными документами (приказами).

Изменения и дополнения в Учетной политике оформляются в виде приложений со сквозной нумерацией.

Учетная политика может меняться в следующих случаях:

- если изменение приведет к улучшению отражения событий и сделок в финансовой отчетности Предприятия;
- когда изменения требуются в соответствии с решениями органов стандартизации;
- когда этого требует законодательство.

Не являются изменениями в учетной политике следующие действия:

- применение Учетной политики к операциям или событиям, отличающимся, по существу, от ранее происходивших;
- применение новой Учетной политики к операциям или событиям, которые были несущественными, или ранее не происходили.

Изменения в Учетную политику вносятся перспективно, т. е. применяются к событиям и операциям, происходящим после даты ее изменения. В отношении предыдущих периодов не производится никаких корректировок, будь то сальдо нераспределенной прибыли на начало периода, или чистая прибыль или убыток за текущий период, потому что текущие остатки не пересчитываются. Новая учетная политика применяется к существующим остаткам со дня введения изменения.

Отчетным периодом является финансовый год, который начинается с 1 января и заканчивается 31 декабря.

Все использованные термины в данной пояснительной записке применяются в значениях, определенных в Законе Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», в других нормативных правовых актах Республики Казахстан, в том числе в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности, а также в МСФО.

Основные положения применения каждого МСФО представлены ниже:

МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»

Финансовая отчетность составляется в соответствии с формами годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), утвержденными приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан-Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

МСФО (IAS) 2 «Запасы»

При определении себестоимости запасов применяется метод средневзвешенный.

МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»

Потоки денежных средств в разрезе операционной, инвестиционной или финансовой деятельности определяются прямым методом и отражаются по форме отчетности, утвержденной приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан-Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки»

Изменения в учетной политике, а также корректировки, связанные с ошибками, в отчетном периоде отсутствовали.

МСФО (IAS) 10 «События после отчетной даты»

Существенные корректируемые и некорректируемые события, приходящиеся на период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску, отсутствуют.

МСФО (IAS) 16 «Основные средства»

После первоначального признания основные средства измеряются по модели учета по фактическим затратам. Амортизация основных средств производится прямолинейным методом. Сроки службы групп основных средств утверждены в учетной политике.

Право собственности на основные средства не ограничено.

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 62 штатные единицы. Начисление и согласно трудовому законодательству Республики Казахстан, производится ежемесячно. Обязательные пенсионные взносы, взносы ОСМС, удерживаемые из заработной платы работников, перечисляются в НАО «ГК Правительство для граждан».

МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений обменных курсов валют»

Функциональной валютой, а также валютой представления отчетности является казахстанский тенге.

МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»

Связанной стороной является ГУ Министерство здравоохранения РК.

В отчетном периоде Предприятие выполнил бюджетную программу ГУ Министерство здравоохранения Республики Казахстан в рамках договора №78 от 31.01.2020 года на сумму 165 978 571,43 тенге, в рамках услуг по трансплантационной координации. Другие отношения со связанными сторонами отсутствовали.

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Предприятие не публикует промежуточную финансовую отчетность.

МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»

После первоначального признания нематериальные активы (НМА) измеряются по модели учета по фактическим затратам. Амортизация НМА производится прямолинейным методом.

МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО»

Финансовая отчетность текущего года, подготовленная в соответствии с МСФО, не является первой финансовой отчетностью по МСФО, в связи с этим положения данного стандарта не применяются.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

Предприятие учитывает активы по первоначальной стоимости, в связи с этим данный стандарт не применяется.

Активы

Активы Предприятия за отчетный период уменьшились на -3185 тысяч тенге и составили 53 791 тысяч тенге. В сравнении с началом отчетного периода активы Предприятия представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Краткосрочные активы	17 728	33	20 538	36
Долгосрочные активы	36 063	67	36 438	64
Итого активов	53 791	100	56 976	100

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы за отчетный период уменьшились на 2 810 тысяч тенге и составили 17 728 тысяч тенге. В сравнении с началом отчетного периода краткосрочные активы представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Денежные средства и их эквиваленты	15 145	85,4	16 026	78
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	320	1.8	478	2.3
Текущий подоходный налог	161	0,9	690	3.4
Запасы	1 668	9.4	2 629	13
Прочие краткосрочные активы	434	2,5	715	3.3
Итого краткосрочных активов	17 728	100	20 538	100

Денежные средства и их эквиваленты

Остатки денежных средств, представлены следующим образом:

Счет	Денежные средства	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах	15 145	16 026
Итого денежных средств		15 145	16 026

На конец отчетного периода денежные средства составили 15 145 тысяч тенге, в том числе:

- на текущих банковских счетах 15 145 тысяч тенге, данные средства находятся на текущих банковских счетах АО «Народный Банк» - 124,6 тысяч тенге; ГУ Комитет казначейства Министерства финансов РК- 15 020,5 тысяч тенге;

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность,

Счет	Краткосрочная дебиторская задолженность	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1252	Краткосрочная задолженность по выплаченной заработной плате	320	478
	Итого	320	478

Запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по фактической себестоимости. При списании на производство товарно-материальных запасов производится по средневзвешенной стоимости. Себестоимость ТМЗ признается, как расход в тот отчетный период, в котором признается связанный с ним доход.

Движение запасов за отчетный период представлены следующим образом:

Счет	Запасы	На начало отчетного периода	Поступление	Выбытие (расход на производство)	На конец отчетного периода
1330	Запасы	2 629	2 463	3 424	1 668
Итого движение запасов		2 629	2 463	3 424	1 668

Сальдо на начало отчетного периода по запасам составляло 2 629 тысяч тенге, за отчетный период приобретено за счет собственных средств запасов на сумму 2 463 тысяч тенге, израсходованы на производственные нужды по назначению 3 424 тысяч тенге.

Прочие краткосрочные активы

Счет	Прочие краткосрочные активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1421	Прочие краткосрочные активы	294	
1422	Налог на добавленную стоимость (отложенное принятие к зачету)	1	
1430	Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	253	1 404
1710	Краткосрочные авансы выданные	47	1
ИТОГО		595	1 405

Основные средства

Изменение стоимости основных средств за отчетный период было следующим:

	Компьютеры	Машины и оборудование	Прочие основные средства	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 01.01.2020	45 296	2 722	1 683	49 701
Приобретено в отчетном периоде	764	1 918		2 682
Выбыло в отчетном периоде				
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	46 060	4 640	1 683	52 383
Накопленная амортизация на 01.01.2020	12 914	333	103	13 350
Начислена амортизация за год	2 657	320	80	3 057
Списана амортизация по выбывшим основным средствам				
Накопленная амортизация на 31.12.2020	15 571	653	182	16 406
Балансовая стоимость на 01.01.2020	32 382	2 389	1 580	36 351
Балансовая стоимость на 31.12.2020	30 489	3 987	1 501	35 977

Основные средства, отраженные в финансовой отчетности на отчетную дату, являются собственностью РГП и не заложены в качестве обеспечения каких-либо обязательств. Имущество РГП не застраховано от рисков случайно гибели. По состоянию на отчетную дату, 31 декабря 2020 года, признаков обесценения активов не наблюдаются.

Начисление амортизации в Предприятии осуществляет прямолинейным методом, с учетом ожидаемого потребления будущих экономических выгод актива (срока службы актива).

Нематериальные активы

Начисление амортизации в Предприятии осуществляется прямолинейным методом, с учетом ожидаемого потребления будущих экономических выгод актива (срока службы актива).

Первоначальная стоимость на начало отчетного года составляла 86 тысяч тенге, накопленная амортизация составляла 0 тысяч тенге.

Приобретено НМА за отчетный период в сумме 0 тысяч тенге.

В отчете периоде начисленная амортизация составляет 0 тысяч тенге балансовая стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 86 тысяч тенге, накопленная амортизация 0 тысяч тенге

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Предприятия на начало отчетного периода составили 5 299 тысяч тенге, на конец отчетного периода 283 тысяч тенге, уменьшение составило 5 016 тысяч тенге. В сравнении с началом отчетного периода краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	74	26	207	4
Краткосрочные оценочные обязательства	48	17	-	
Вознаграждения работникам	146	52	337	6
Прочие краткосрочные обязательства	15	5	4 755	90
Итого краткосрочных обязательств	283	100	5 299	100

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность составляет в сумме 74 тысяч тенге, образовалась за счет полученных товаров и оказанных услуг в отчетном периоде, что является текущей.

Краткосрочные оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков являются источником выплаты отпускных, компенсаций за неиспользованный отпуск и уплаты взносов во внебюджетные фонды, который Предприятие создает в текущем периоде для

использования в будущем. На начало отчетного периода задолженность отсутствует. На конец отчетного периода оценочные обязательства согласно МСФО(IAS) 19 п. 9 резервы по отпускам составили 48 тысяч тенге, использование резерва до конца 2021 года по мере фактического признания.

Вознаграждения работникам

Задолженность по заработной плате на начало отчетного года составила в сумме 244 тысяч тенге, дебиторская задолженность по заработной плате на 01.01.2020г. 478,0 тыс.тенге.

За отчетный период начисление по оплате труда составили 122 594 тысяч тенге (в т.ч. материальная помощь 1 090 тыс.тенге), выплачено сотрудникам в сумме 122 534 тысяч тенге.

Удержания составили 19 380 тысяч тенге, в том числе:

- индивидуальный подоходный налог 9 057 тысяч тенге;

-ВОМС- 781тысяч тенге

- отчисления по пенсионным взносам 9 151 тысяч тенге;

- алименты и удержания по исполнительным листам 391 тысяч тенге;

Задолженность по оплате труда по состоянию на 01.01.2021 года составила в сумме 146 тысяч тенге, дебиторская задолженность по заработной плате на 01.01.2021г. 320,0тыс.тенге.

Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства на конец отчетного периода составили 15 тысяч тенге, в том числе:

Счет	Обязательства	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
3120	Индивидуальный подоходный налог		27
3130	Налог на добавленную стоимость		4 707
3150	Социальный налог	1.3	20
3180	Налог на имущество		
3190	Прочие налоги и платы		0.7
3211	Обязательства по социальному страхованию	8.5	13.5
3212	Обязательным взносам на социальное мед.страхование	0.14	
3213	Обязательства по мед страхованию	1.9	5.8
3220	Обязательства по пенсионным отчислениям	3.1	74.1
3310	Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	74	140
3350	Краткосрочная задолженность по оплате труда	146	244
3385	Краткосрочная задолженность по оплате труда	0.07	67,9
3430	Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	48	
	Итого	283	5 299

Капитал

Капитал Предприятия на конец отчетного период составил в сумме 53 508 тысяч тенге, капитал представлен следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
-------------------------	----------------------------	-----------------------------

	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Уставный капитал	43 860	82	43 860	85
Нераспределенная прибыль	9 648	18	7 817	15
Итого капитал	53 508	100	51 390	100

Уставный капитал

За отчетный период в уставный капитал Предприятия не вносились изменения.

Нераспределенная прибыль

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль составила в сумме 7 817 тысяч тенге, в отчетном году получена прибыль в сумме 2 456 тысяч тенге, исчислено с прибыли:
- КПН 529 тысяч тенге (в т.ч. за 2019 г.36,0 т.т.; за 2020г. 493,0т.т.);
- 5% отчисления в бюджет от чистой прибыли 106,0 т.т.(в т.ч. за 2019г.7,0 т.т.; за 2020г. 99,0т.т.).

На конец отчетного года нераспределенная прибыль сложилась в сумме 9 648 тысяч тенге.

Доходы и расходы

Общий объем полученных доходов за отчетный период составили 165 979 тысяч тенге по сравнению с предыдущим периодом уменьшение дохода в процентном отношении на 18 % или на 3 064 тысяч тенге.

Расходы за отчетный период сложились в сумме 163 523 тысяч тенге, по сравнению с уровнем предыдущего периода наблюдается снижение расходов на 4,2 % или на 7 150 тысяч тенге.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год получена прибыль в сумме 2 466 тысяч тенге.

Подробная структура полученных доходов и расходов выглядит следующим образом:

Наименование показателей	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	165 979	169 043
Себестоимость реализованных товаров и услуг	96 289	120 553
Валовая прибыль	69 690	48 490
Расходы по реализации		
Административные расходы	44 744	50 120
Итого операционная прибыль	24 946	-1 630
Прочие доходы	10	1 863
Прочие расходы	22 490	53
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 466	180
Расходы(-) (доходы(+)) по подоходному налогу	529	
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности	1 937	180

Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности		
Прибыль за год	1 937	180
Общий совокупный доход	1 937	180

СЕБЕСТОИМОСТЬ

Содержание	2020 г.	
Аренда сервера		700
Амортизация ФА		2 531
Аренда помещения		7 835
Комиссия банка		83
Курьерские услуги		73
Отчисления ОСМС		911
Суточные		181
Расходы на проезд		221
Проживание в гостинице		374
Заработная плата		74 182
Расходы по обслуживанию сайта		64
Регистрационный сбор		16
Социальные отчисления		1 455
Социальный налог		5 171
ТМЗ		1 662
Услуги связи		691
Прочие расходы (штрафы по договорам)		139
Итого:		96 289

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Содержание	2020 г.	
ТМЗ		977
Амортизация ФА		526
Аренда помещения		1 789
Запчасти		158
Налог на транспорт		19
Нотариальные услуги		148
Отчисления ОСМС		354
Повышения квалификации		625
Проживание в гостинице		50
Проезд к месту командирования		45
Суточные		28
Расходы на оплату труда		31 586
Социальные отчисления		516
Социальный налог		2 238
Списание ГСМ		628
Страхование ГПО ТС		29
Услуги по экономическому анализу		1 630

Услуги аудиторские	714
Услуги по сопровождению учетной системы 1С	900
Услуги связи	327
Техобслуживание ОС	1 132
Услуги по подписке	103
Размещение объявлений	166
Услуги банка	35
Эмиссии в окружающую среду	6
Пени по налогам	15
Итого:	44 744

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	2020 г.
Прочие доходы	10
Итого:	10

Прочие доходы в сумме 10,0 тыс. тенге состоят из оплаты неустоек по договорам госзакупок.

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	2020 г.
Расходы на оплату труда	15 736
Материальная помощь	1 090
Социальные отчисления	536
Социальный налог	839
Отчисления ОСМС	340
Услуги банка	40
Услуги полиграфии	1 539
Аренда помещения	1 768
Обязательное страхование работников	602
Итого:	22 490

Прочие расходы в сумме 22 490,0 тыс. тенге состоят из расходов на оплату труда, начисленных налогов прочего персонала и расходов, относящихся по квалификации затрат к прочим.

Руководитель

А. Жумагалиев

Главный бухгалтер

М. Оспанова