

**Акционерное Общество
«Научно-исследовательский институт кардиологии и
внутренних болезней»**

***Отдельная финансовая отчетность
За год, закончившийся 31 декабря 2020 года
и Аудиторский отчет.***

Нур –Султан 2021



СОДЕРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.....	3-4
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	5-7
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.:	
Бухгалтерский баланс	8-10
Отчет о прибылях и убытках.....	11-12
Отчет о движении денежных средств.....	13-15
Отчет об изменениях в капитале	16-19
Примечания к финансовой отчетности	20-44.



**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31
ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащемся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства Общества в отношении финансовой отчетности АО «Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней».

Руководство Общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней», по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также результаты деятельности Общества, движение денежных средств и изменение в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство АО «Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней» несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.
- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля по всему Обществу;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и бухгалтерскими стандартами Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Общества;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

На основании наилучшего знания и понимания данных вопросов руководство АО «Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней» подтверждает следующее заявления:

- Мы подтверждаем полноту информации, все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности, а также информацию, предоставленную в отношении связанных сторон: перечень связанных сторон, сальдо расчетов и операции со связанными сторонами.
- Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля; также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.
- Финансовая отчетность не содержит существенных искажений и упущений.



- Общество выполнило все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность в случае нарушения. Кроме того, не были обнаружены какие-либо нарушения требований регулирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их невыполнения.
- Мы не имеем планов и намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, привести к возникновению избыточного количества или устареванию запасов. Отраженная в учете стоимость запасов не превышает возможную чистую стоимость реализации.
- Общество имеет право собственности на все свои активы.
- В отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности, для которых МСФО требуют внесения корректировок или раскрытий, были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.
- Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании того, что Общество функционирует непрерывно, и будет действовать в обозримом будущем. Следовательно, предполагается, что у Общества нет намерения и необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

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

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, утверждена руководством в пределах своей компетенции для защиты активов АО «Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней», к выпуску 31 марта 2021 года.

Руководитель: Куанышбекова Р.Т.

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Заместитель Председателя Правления по стратегическим и финансово-экономическим вопросам:

Карагойшиева В.К.

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Место печати



ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудиторская компания Азия «KZT»

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



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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционерам и руководству
Акционерное Общество

«Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней»

Заключение по результатам аудита
финансовой отчетности

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит отдельной финансовой отчетности организации Акционерного общества «Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней», (далее именуемое Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале и пояснительной записки, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

Мы не принимали участие в проведение инвентаризации запасов по состоянию на 31 декабря 2020 года, так как эта дата предшествовала нашему назначению в качестве аудиторов Общества;

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

Ключевые вопросы аудита

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



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

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор, за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или

условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

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

Аудитор,

Директор

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT»

г. Нур-Султан, ул. Е10, дом 17С, офис 1.

Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000291

Выдано Квалификационной комиссией Союза аудиторов Казахстана по аттестации аудиторов РК от 09.11.2015г.

Ассистент аудитора

Абитеева Г.Ш.



Досмагамбетова У.Д.

**Дата утверждения аудиторского заключения
независимых аудиторов «30» апреля 2021 г.**



Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Бухгалтерский баланс отчетный период 2020 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)
Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Куда представляется: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Срок представления: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".
Примечание:

Наименование организации: Акционерное общество "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней"
по состоянию на 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	1 042 366	460 249,54
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	231 617	83 810,05
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	690 539	411 580,35
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	1 593	2 969,35
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	1 966 115	958 609,29
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий	111		



совокупный доход			
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	122 650	122 650,00
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	4 167 514	4 329 225,78
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	4 962	6 165,93
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	4 295 126	4 458 041,71
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		6 261 241	5 416 651,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	3 965	1 416,57
Краткосрочные оценочные обязательства	215	91 806	91 063,30
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	595	
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	22 924	16 650,10
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	119 290	109 129,97
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через	311		

прибыль или убыток			
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315	122 650	122 650,00
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	46 220	73 730,79
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	168 870	196 380,79
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	5 029 735	5 029 735,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	943 346	81 405,24
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	5 973 081	5 111 140,24
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	5 973 081	5 111 140,24
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		6 261 241	5 416 651,00

Руководитель: Куанышбекова Р.Т.

(фамилия, имя,

отчество)
 Заместитель Председателя Правления по
 стратегическим и финансово-экономическим вопросам:
 Карагойшиева В.К.

(фамилия, имя,

отчество)
 Место печати

(подпись)

(подпись)



Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2020 год

Индекс: № 2-ОПУ
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Куда представляется: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Срок представления: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".
Примечание:

Акционерное общество "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней"
Наименование организации: за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	5 753 596	4 369 858,15
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	4 694 002	3 921 632,43
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	1 059 594	448 225,72
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	202 965	180 335,52
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	856 629	267 890,20
Финансовые доходы	021		114 995,95
Финансовые расходы	022		114 995,95
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	99 956	92 843,49
Прочие расходы	025	101 228	247 831,21
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	855 357	112 902,48
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	855 357	112 902,48
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	855 357	112 902,48
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма)	400		

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



420 и 440):			
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
Хеджирование денежных потоков	413		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	416		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	855 357	112 902,48

Руководитель: Куанышбекова Р. Т.

(фамилия, имя, отчество)

Заместитель Председателя Правления по

стратегическим и финансово-экономическим вопросам: Карагойшиева В.К.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

(подпись)

Место печати



Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод) отчетный период 2020 год

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 ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Срок представления: пояснение по заполнению отчета приведено в примечании к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".
Примечание:

Наименование организации: Акционерное общество "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	5 684 305	4 458 728,34
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	4 914 253	3 302 266,27
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	766 276	1 064 210,20
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	3 776	92 251,87
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	4 735 566	3 891 226,41
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	3 356 649	2 526 647,80
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	79 937	53 564,50
выплаты по оплате труда	023	953 978	906 074,40
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	318 038	288 062,78
прочие выплаты	027	26 964	116 876,93
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	948 739	567 501,93
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	0,00	0,00
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		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	310 172	218 651,00
в том числе:			
приобретение основных средств	061	310 172	216 771,00
приобретение нематериальных активов	062		1 880,00
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		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-310 172	-218 651,00
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	77 490	114 995,90
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094	77 490	114 995,90
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	133 941	121 579,38
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	56 451	6 583,48
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	77 490	114 995,90
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-56 451	-6 583,48

строка 100)			
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	582 116	342 267,45
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	460 250	117 982,10
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	1 042 366	460 249,55

Руководитель: Куанышбекова Р.Т.

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Заместитель Председателя Правления по

стратегическим и финансово-экономическим вопросам:

Карагойшиева В.К.

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Место печати



Наименование организации: Акционерное общество "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней"

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2020 по 31.12.2020

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли и инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	4 992 069,00				12752,24			5 004 821,24
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	4 992 069,00				12752,24			5 004 821,24
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200								
Прибыль (убыток) за год	210					112902,48			112 902,48
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223								



доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224								
Актuarные 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								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	37 666				-44249,48			-6583,48
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	37 666				-37 666			0
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315					- 6583,48			- 6 548,48
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 +	400	5 029 735							5 111 140,24



строка 300 + строка 319)									
Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	5 029 735				81 405,24			5 111 140,24
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					855 357			855 357
Прибыль (убыток) за год	610					855 357			855 357
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623								
доля в прочем совокупном доходе (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								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700					6 584			6584
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				-56 451		-56 451
Прочие распределения в пользу собственников	716						
Прочие операции с собственниками (возврат дивидендов акционером за 2018 и 2019г)	717				63 035		63 035
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	5 029 735			943 346		5 973 081

Руководитель: Куанышбекова Р.Т.

(фамилия, имя, отчество)

Заместитель Председателя Правления по стратегическим и финансово-экономическим вопросам: Карагойшиева В.К.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней



(подпись)

(подпись)



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ БИЗНЕСА

(а) Организация и деятельность

Акционерное Общество «Научно-Исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней» (далее – Общество) является юридическим лицом, создано 20 августа 2018 года путем реорганизации следующим образом:

20.08.2018 год. РГП на ПХВ перерегистрировано в Акционерное Общество «Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней» Постановлением Правительства РК № 166 от 05.04.2018 г.

Общества зарегистрировано в качестве юридического лица Управлении юстиции Алмалинского района Департамента юстиции города Алматы МЮ РК 20.08.2018 г. под номером 21000-1910-02-АО.

БИН 990240008700. Юридический адрес Общества: Республика Казахстан, г. Алматы, ул.Айтеке би 120/25. Общее количество персонала Общества состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 458 физических лиц.

- Основной целью создания Общества является выполнение научных исследований, оказание квалифицированной, высокоспециализированной, специализированной медицинской помощи, в том числе с применением высоких технологий, реализация образовательных программ и осуществление организационно-методической работы в области внутренней медицины.

Деятельность Общества подлежит обязательному лицензированию и осуществляется на основании соответствующих лицензий:

1. Государственная лицензия на занятие медицинской деятельностью №18016382. Лицензия выдана КГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития города Алматы» Акимат города Алматы» 28 августа 2018 года. Дата первичной выдачи 25 мая 2017 года, (с приложениями)
2. Государственная лицензия на занятие фармацевтической деятельностью № 18016381. Лицензия выдана КГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития города Алматы» Акимат города Алматы» 28 августа 2018 года. Дата первичной выдачи 25 февраля 2020 года, (с приложением)
3. Государственная лицензия на занятие деятельностью, связанной в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прокуроров № 18016380. Лицензия выдана КГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития города Алматы» Акимат города Алматы» 28 августа 2018 года. Срок действия до 06.06.2022 г. Дата первичной выдачи 25 мая 2017 года, (с приложением)
4. Государственная лицензия на занятие послевузовским образованием № KZ19LAA00012857. Лицензия выдана ГУ «Комитет по контролю в сфере образования и науки Министерства образования и науки РК» от 18 сентября 2018 года. Дата первичной выдачи 7 апреля 2010 г.

Основным предметом деятельности Общества является осуществление деятельности в области здравоохранения.

- 1) оказание медицинской деятельности по формам амбулаторно поликлинической помощи, первичной медико-санитарной помощи, консультативно-диагностической

помощи, стационарной помощи, стационар замещающей помощи, скорой медицинской помощи, медицинской помощи при чрезвычайных ситуациях, восстановительного лечения и медицинской реабилитации;

высокоспециализированной медицинской помощи, включающей терапевтический и хирургический (общая хирургия, кардиохирургия, ангио хирургия, трансфузиология) профили;

лабораторная диагностика, включающая бактериологические, биохимические, иммунологические исследования, лабораторная диагностика вируса иммунодефицита человека (ВИЧ-диагностика), общеклинические, серологические, цитологические исследования;

диагностика: радиологическая, рентгенологическая, ультразвуковая, функциональная, эндоскопическая, патологическая анатомия;

экспертиза в области здравоохранения, включающая научно-медицинскую экспертизу, экспертизу временной и стойкой нетрудоспособности, а также осуществление выдачи и продления листков нетрудоспособности и трудовых рекомендаций для лиц, нуждающихся в переводе на другую работу, отбор на санаторно-курортное лечение, направление в соответствии с законодательством Республики Казахстан на медико-социальную экспертную комиссию лиц с признаками стойкой утраты трудоспособности;

2) научная деятельность в области здравоохранения, в том числе участие в программах фундаментальных и прикладных научных исследований,

3) участие в издании монографий, сборников научных трудов, методических пособий, рекомендаций и других материалов по профилю деятельности Общества;

4) участие в организации и проведении республиканских, международных научных форумов, конференций, съездов, семинаров по профилю деятельности Общества;

5) проведение медико-биологических экспериментов, доклинических (неклинических) и клинических исследований, применение новых методов диагностики, лечения и медицинской реабилитации по профилю деятельности Общества;

6) участие в образовательной деятельности, в том числе реализация образовательных программ в области здравоохранения, включающая последипломное и дополнительное профессиональное образование, подготовку научных кадров высшей квалификации в области внутренней медицины через резидентуру, в том числе специалистов из ближнего и дальнего зарубежья;

7) оказание организационно-методической и практической помощи организациям здравоохранения регионов республики по основному профилю деятельности Общества. И прочие виды, указанные в Уставе.

Устав Общества утвержден Приказом И.О. Председателя Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан № 719 от 20.07.2018 г. и зарегистрирован в Управлении юстиции Алмалинского района Департамента юстиции города Алматы МЮ РК 20.08.2018 г. под номером 21000-1910-02-АО.

Уставный капитал

Обществом выпущено и размещено:

*простых акций в количестве 5 029 735 штук.



Органами управления Общество является:

1. высший орган Общества – Общее собрание акционеров (единственный акционер)
2. орган управления – Совет директоров;
3. исполнительный орган – Правление.

По состоянию на 31 декабря 2020 года количество акции составляет 5 029 735 штук и собственником является НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова»

Бухгалтерский учет Общества автоматизирован и ведется с использованием программного продукта 1С: Бухгалтерия -8.3.

1. Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане
Деятельность Общества осуществляется в Казахстане. Соответственно Общество подвержено экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политических решений правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов.

Будущая стабильность казахстанской экономики в большой степени зависит от этих реформ и разработок и эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых правительством.

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижения темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие предоставления кредита в Казахстане. Несмотря на то, что казахстанское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности казахстанских банков и компаний, существует неопределённость относительно доступа к капиталу и стоимости капитала Общества и её контрагентов, что может оказать влияние на финансовое положение Общества, результаты её деятельности и экономические перспективы.

Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Общества. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки Руководства.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(а) Соответствии принципам бухгалтерского учета

Представляемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет МСФО).

Финансовая отчетность Общества представлена по формам, утвержденным приказами: Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан - Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665, Министра 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 содержащим соответствие всем требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, нематериальных активов, требований и запасов, которые отражены за вычетом амортизации и резерва по обесценению.

Отчетным периодом является год с 01 января по 31 декабря 2020 года.

(b) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений.

Для подготовки данной финансовой отчетности руководство произвело оценки и допущения в отношении отражения в отчетности активов и обязательств, а также раскрытия в отчетности условных активов и обязательств. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает использование руководством Общество субъективных оценок и допущений, влияющих на учтенные суммы активов и обязательств и раскрытие информации о потенциальных активах и обязательствах на дату подписания финансовой отчетности и учтенные суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

Наиболее существенные оценки относятся к срокам службы основных средств и нематериальных активов, методу начисления амортизации указанных активов, к резерву по сомнительным долгам, к определению величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, к потенциальным и условным обязательствам. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

При подготовке финансовой отчетности существует два фундаментальных допущения — использование метода начисления и принципа непрерывности деятельности.

(c) Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Способность Общества придерживаться принципа непрерывной деятельности зависит от решения по пересмотру в сторону увеличения тарифов на услуги Общества, а также снижение затрат.

(d) Принцип начисления

Учет финансово-хозяйственных операций производится на основе принципа начисления т.е. на результаты сделок и прочих событий признаются при их наступлении, учитываются в том отчетном периоде и признаются в финансовых отчетах тех отчетных периодов, в которых они произошли. Финансовая отчетность, составленная по методу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но и об обязательствах заплатить деньги в будущем и о ресурсах, представленных денежными средствами, которые будут получены в будущем (в течении 12 месяцев после отчетной даты).



(е) Основание бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в компьютерной программе «1-С Бухгалтерия», версия 8.3.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» № 234- III от 28 февраля 2007 года и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), Учетной политикой Общества.

(f) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Общества и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представлены в тысячах тенге.

(g) Иностранные Валюты

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте Общества по обменным курсам на дату совершения операции. На каждую дату бухгалтерского баланса денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату бухгалтерского баланса.

Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающей при пересчете по обменному курсу на дату совершения операции, а также при пересчете денежных активов и обязательств по курсу на отчетную дату, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Неденежные активы и обязательства, учитываемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату определения справедливой стоимости. Не денежные активы и обязательства, учитываемые по исторической стоимости, переводятся по обменному курсу на дату совершения операции.

На 31.12.2020 года:

- статьи, выраженные в рублях RUB, отражены по курсу 5,65 тенге, (2019: 6,17 тенге);
- статьи, выраженные в долларах USD, отражены по курсу 420,71 тенге, (2019: 381,18 тг);
- статьи, выраженные в евро EUR, отражены по курсу 516,13 тенге, (2019: 426,85 тенге);

(h) Основы измерения

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости.

(i) Измененные и новые стандарты и интерпретации

Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений, которые еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2020 года, не применялись при подготовке данной финансовой отчетности. Общество планирует применение указанных стандартов, поправок и разъяснений с момента их вступления в действие.

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Изменения в учетной политике

Принятые стандарты и интерпретации

В 2019 году в действующие Международные стандарты финансовой отчетности (КИМСФО) вводились следующие изменения:

МСФО (IAS) 17 заменен МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г. Нур-Султан 2021 год.



МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (МСФО 9), который предусматривает принципиально новую модель обесценения финансовых инструментов - модель ожидаемых кредитных убытков.

- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2018 гг.
- Поправки к МСФО применяемые для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты:

Новые стандарты и интерпретации

МСФО	Дата вступления в силу - периоды, начинающиеся с указанной даты или позже:
<i>Новые стандарты:</i>	
IFRS 17 «Договоры страхования»	1 января 2021*
<i>Измененные стандарты:</i>	
Поправки к IFRS 10 и IAS 28 - Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором.	IASB решил в декабре 2015 года отложить на неопределенный срок дату вступления в силу этих поправок.
Поправки к <u>Концептуальным основам МСФО (КО)</u> , включая поправки, связанные со ссылками в стандартах на КО.	1 января 2020
Поправки к IFRS 3 - <u>Определение бизнеса.</u>	1 января 2020
Поправки к IAS 1 и IAS 8 - <u>Определение существенности.</u>	1 января 2020
Поправки к IAS 39, IFRS 7 и IFRS 9 - <u>Реформа базовой процентной ставки.</u>	1 января 2020

Общество не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов и интерпретаций окажет значительное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Общество не применяло следующие МСФО и Интерпретации КИМСФО, которые были изданы, но еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2020 года:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вводится с 01.01.2021 года.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Принципы учетной политики, описанные ниже применялись последовательно.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 г. № 234, Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО/IFRS/IAS), Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый Кодекс) от 10.12.2008 г. № 99-IV (с изменениями и дополнениями), и других

законодательных и нормативных правовых актов Республики Казахстан и с учетом конкретных производственно-экономических условий деятельности Общества.

(а) Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, денежные средства на текущих банковских счетах и депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев, не обремененные какими - либо долгосрочными обязательствами.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок более трех месяцев, являются финансовым активом и подразделяются на краткосрочные (до 12 месяцев с даты размещения) и долгосрочные (свыше 12 месяцев с даты размещения).

В состав денежных средств и их эквивалентов не включаются денежные средства, которые содержат ограничения по использованию. Они отражаются как краткосрочные или долгосрочные активы в зависимости от срока ограничения и в примечаниях к финансовой отчетности по этим суммам предоставляется отдельное раскрытие.

(б) Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности определяется как финансовый актив, который является контрактным правом получать денежные средства или ценные бумаги от иного Общества. Дебиторская задолженность делится на иницированную и неиницированную. Иницированная Обществом дебиторская задолженность - это финансовый актив, созданный Обществом путем предоставления товаров или услуг прямо должнику. Неиницированную дебиторскую задолженность классифицируют как удерживаемую до срока погашения, имеющуюся для продажи или удерживаемую для операций. Кредиторская задолженность - задолженность субъекта перед другими лицами, которую этот субъект обязан погасить. Кредиторская задолженность возникает в случае, если дата поступления услуг не совпадает с датой их фактической оплаты. Кредиторская задолженность и прочие обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которой является сумма денежных средств, ожидаемых к уплате для погашения данных обязательств. Дебиторская и кредиторская задолженность считается краткосрочной (текущей), если она погашена в течении года после даты образования. Задолженность сроком более года считается долгосрочной.

(с) Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшему значению из стоимости или чистой стоимости реализации. Стоимость товарно-материальных запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости. Чистая стоимость реализации является расчетной ценой продажи в ходе обычной деятельности, минус расчетные затраты, необходимые для осуществления реализации.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной деятельности Общества, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Оценка запасов до чистой стоимости реализации производится на конец отчет документов.

В отчете о финансовом положении отражены запасы, находящиеся на складе и не выданные в пользование в производство для текущей финансово-хозяйственной деятельности, товарные запасы для реализации.



По запасам склада, по мере выдачи запасов из мест хранения в пользование признается расход товароматериальных запасов, для отражения принципа соответствия в периоде, в котором признан связанный с ним доход.

Выданные в пользование и в производство для предпринимательских целей и списанные на основе принципа соответствия товарно-материальные запасы, учитываются на забалансовом счете и общеустановленном порядке до момента их полного использования или утилизации.

Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства в Обществе включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей), но не включают расходы по займам.

(d) Текущие налоговые активы

В соответствии с налоговым законодательством необходимо осуществлять авансовые платежи по корпоративному подоходному налогу, налогу на имущество, налогу на землю, налогу на транспорт. Кроме этого, законодательством не запрещено оплачивать другие налоги вперед, предоплатой. Текущие налоговые активы (предоплаченные налоги) отражаются как текущий актив, дебиторская задолженность по предоплаченным налогам.

(e) Основные средства

Порядок учета основных средств Общества определяется МСФО (IAS) 16 «Учет основных средств».

К объектам основных средств относятся имеющие материально-вещественную форму активы, которые используются в деятельности Общества для производства или продажи товаров (услуг), для сдачи в аренду другим организациям или в административных целях, и которые предполагается использовать в течение более чем одного периода.

Признание объектов основных средств означает принятие их к учету и включение в бухгалтерский баланс. Общество использует метод учета, при котором, все расходы на приобретение основных средств и на их обустройство капитализируются по покупной стоимости. Капитализация затрат прекращается, как только объект готов к планируемому использованию.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств, справедливая стоимость которого поддается достоверной оценке, подлежит учету по переоцененной величине, равной его справедливой стоимости на дату переоценки, за вычетом любой накопленной впоследствии амортизации и любых накопленных впоследствии убытков от обесценения.

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

Последующие расходы

Последующие затраты на объекты основных средств увеличивают стоимость только в том случае, если существует высокая вероятность того, что Общество получит будущие экономические выгоды, связанные с активом, и его стоимость может быть



надежно оценена. Все прочие затраты признаются в качестве расходов в том периоде, в котором они возникают.

Затраты, увеличивающие экономические выгоды от использования объекта основных средств и направленные на улучшение состояния объекта, на продление срока его полезной службы и/или на повышение производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей, капитализируются и амортизируются в течение предполагаемого срока полезной службы. Все другие последующие затраты, такие как затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, относятся на расходы по мере того, как они понесены. Доход или расход, возникающий в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива. Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года, при продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающий в результате их выбытия, включаются в отчет о прибылях и убытках. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности Общество ежегодно проводит инвентаризацию основных средств.

Амортизация

Амортизация актива начинается тогда, когда он становится доступен для использования, т.е., когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями Общества.

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем приобретения основного средства или его введения в эксплуатацию, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло выбытие объекта основных средств или перевод основных средств в группу активов, предназначенных для продажи.

Расчет амортизации в случае изменения (увеличения) первоначальной стоимости производится исходя из балансовой стоимости объекта, увеличенной на величину последующих затрат. При этом амортизация начисляется на основе оставшегося пересмотренного срока полезного использования объекта основных средств.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости с использованием следующих сроков полезной службы:

Амортизационная группа	Срок полезной службы (лет)	Годовая норма амортизации (%)
Здания и сооружения	от 10 до 150 лет	1
Машины и оборудования (медоборудование)	от 5 до 15 лет	10
Машины и оборудования (прочие)	от 5 до 10 лет	10
Транспортные средства	от 5 до 10 лет	15
Компьютеры	от 5 до 10 лет	25
Прочие основные средства	от 3 до 10 лет	15

Амортизация активов Общества осуществляется прямолинейным методом.



(f) Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные Обществом и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Последующие расходы

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования. Нематериальные активы с неопределённым сроком полезной службы не должны амортизироваться. Изменение срока полезной службы с неопределённого на ограниченный учитывается как изменение в учетной оценке. Срок полезного использования всех нематериальных активов Общество является конечным и составляет в среднем 7 лет.

(g) Вознаграждения работникам

Система оплаты труда

Общество самостоятельно определяет формы и систему оплаты труда, предусматривает в трудовых контрактах и штатных расписаниях размеры тарифных ставок и окладов, рассматривая при этом государственные тарифы как минимальную гарантию оплаты труда работников и специалистов соответствующей квалификации. Форма, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Правилами оплаты труда Общества и действующим законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные отчисления

У Общества нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя проводить удержание, рассчитанные как процент от начисленной заработной платы работника.

Сотрудники Общества несут ответственность за свои пенсионные отчисления в соответствии с действовавшим в 2019 году законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Общество, являясь агентом в соответствии с тем же законодательством, обязано только удерживать с сотрудников их пенсионные отчисления и перечислять их в пенсионный фонд. Общество не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию. С 1 января 2014 года в накопительной пенсионной системе появился новый вид пенсионных взносов обязательные профессиональные. Привлечение обязательных профессиональных пенсионных взносов осуществляет исключительно в единый накопительный пенсионный фонд.

Обязательные профессиональные пенсионные взносы (ОПВ) - деньги, вносимые вкладчиками в единый накопительный пенсионный фонд (ЕНПФ) в пользу работников, профессии которых предусмотрены перечнем производств, работ, профессий работников

определенным Правительством Республики Казахстан. Вкладчиком обязательных профессиональных пенсионных взносов является работодатель. Именно он осуществляет за счет своих собственных средств обязательные профессиональные пенсионные взносы в пользу работника.

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Общество удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд. Общество также производит отчисление профессиональных пенсионных взносов в размере 5% от начисленных доходов сотрудникам, имеющим право на такие отчисления, согласно пенсионного законодательства РК за счет средств Общества. Общество не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Общество обязано уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования. Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по стойкой утрате трудоспособности и потере работы, а с 2008 года и за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

(h) Признание доходов и расходов

Доходы и расходы отражаются по методу начисления и признаются в Отчете о прибылях и убытках в том периоде, к которому они относятся. Прочие доходы отражаются в Отчете о прибылях и убытках по завершении соответствующих сделок.

Доходы Общество состоят из доходов, полученных от проведения операций по основной и не основной деятельности, прочих доходов. Расходы Общество связанные с расходами от проведения основной деятельности, расходами по ведению административно-хозяйственной деятельности Общество и прочими расходами.

(i) Налогообложение

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с законодательством РК и представляет собой сумму текущего и отложенного налога. Налог признается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он должен быть признан в капитале.

Текущий налог

Сумма расходов по налогу на прибыль в текущем периоде определяется с учетом размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о доходах и расходах, поскольку не включает статьи доходов или расходов, подлежащий налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает необлагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Общества по налогу на прибыль в текущем году осуществляется с использованием ставок налога. Введенных полностью или в значительной степени на дату бухгалтерского баланса.

Отложенный налог

Отложенный налог представляет собой налоговые требования или обязательства по налогу на прибыль и отражается по балансовому методу учета обязательств в отношении временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в финансовую отчетность, а также соответствующих данных налогового учета, использованных для расчета налогооблагаемой прибыли.

Отсроченные налоговые активы и обязательства учитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в течение периода выбытия активов или погашения обязательств по налоговым ставкам (или в соответствии с налоговым законодательством), которые были введены или в основном введены на отчетную дату. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия того, как Общество ожидает на отчетную дату возместить, или погасить балансовую стоимость своих активов и обязательств.

Прибыль на акцию

Прибыль на акцию определяется путем деления суммы чистой прибыли, приходящейся на долю держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное число участвующих акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода.

Дивиденды

Дивиденды акционерам Общества отражаются в качестве обязательства в финансовой отчетности, в том периоде, в котором они были утверждены к выплате акционерами Общества.

(i) Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО, Общество признает провизии только в том случае, когда имеется текущее обязательство вследствие прошлых событий, возможна передача экономических выгод и стоимость расходов на их передачу может быть достоверно оценена. В случае невыполнения данных критериев, условное обязательство может раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Реализация какого-либо обязательства, не отраженного или не раскрытого в данный момент в финансовой отчетности, может иметь значительное влияние на финансовое положение Общества.

Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам требует от руководства Компании принятия решений по различным фактическим и юридическим вопросам, находящимся за пределами его контроля.

Общество пересматривает неразрешенные судебные разбирательства каждый раз после появления изменений в ходе их развития, а также на каждую отчетную дату, чтобы оценить необходимость создания провизий в финансовой отчетности. Среди факторов, учитываемых при принятии решений по созданию провизии — сущность иска, претензии или штрафа, юридический процесс и сумма потенциального ущерба в юрисдикции, в которой происходит судебное разбирательство, был подан иск или наложен штраф, ход судебного разбирательства (в том числе после даты финансовой отчетности, но до ее публикации), мнения или взгляды юридических консультантов, предыдущий опыт подобных разбирательств и любые решения руководства Компании в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

В отношении дебиторской задолженности юридических и физических лиц, с которыми ведутся судебные споры, образован резерв по сомнительным долгам.

(k) Аренда

Выплаты по операционной аренде признаются как расходы по прямолинейному методу в течение срока аренды, кроме случаев, когда другая систематическая основа лучше отражает временную модель, в которой используются экономические выгоды от арендуемого актива. Условные арендные платежи по операционной аренде признаются как расход в периоде, в котором они выплачиваются.

Арендные платежи по договору финансовой аренды распределяются между расходами по вознаграждению и снижению имеющегося обязательства. Расходы по вознаграждению распределяются по периодам в течение срока аренды с тем, чтобы

получить постоянную ставку вознаграждения по оставшейся сумме обязательств для каждого периода.

(l) Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Общества текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

> Оценка резерва представляет оптимальную оценку затрат, необходимых для погашения обязательства на дату составления финансовой отчетности.

> Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и используется только для тех затрат, в отношении которых они первоначально создавались. Если не существует вероятность того, что для урегулирования обязательств потребуется отток ресурсов как экономических выгод, то резерв восстанавливается.

> Резерв на оплату отпусков работников начисляется на основании информации о количестве неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы работника с учетом начисленных сумм по социальному налогу и социальному страхованию.

(m) Уставный капитал

Взносы в Уставный капитал и дополнительный оплаченный капитал учитываются по справедливой стоимости полученного возмещения. Взносы в уставный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату вноса. Доходы и убытки от продажи собственных выкупленных акций увеличивают или уменьшают дополнительный оплаченный капитал.

(n) Изменение в учетной политике, расчетных оценках и ошибки

Изменение в учетной политике применяются ретроспективно за исключением тех случаев, когда величина соответствующей корректировки, относящейся к предшествующим периодам, не поддается обоснованному определению. Любая полученная корректировка должна представляться в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода. Сравнительная информация должна пересчитываться, если только это практически осуществимо.

Корректировка ошибок прошлых периодов исключается из прибыли или убытка за период, в котором ошибка была обнаружена. Любая информация, представленная в отношении прошлых периодов, включая любые сводные финансовые данные, подлежит пересчету до наиболее раннего из практически возможных периодов.

Общество, самостоятельно выбирает критерии существенности для расчета материальной ошибки в зависимости от вида деятельности, структуры баланса и отчета о прибылях и убытках.

Исправление существенной ошибки, относящейся к предыдущим периодам, производится основным порядком учета - ретроспективно:

- > корректируется сальдо нераспределенного дохода на начало периода;
- > пересчитываются сравнительные показатели отчета о доходах и расходах.

(o) Расчеты и операции со связанными сторонами

В настоящей финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные или финансовые решения другой стороны, в соответствии с МСБУ (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о

том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Операции между связанными сторонами представляют собой передачу ресурсов или обязательств между связанными сторонами, независимо от взимания платы.

(р) Последующие события

Событием после отчетной даты признается событие как благоприятное, так и неблагоприятное, которое оказало, или может оказать влияние на финансовое состояние Общества, и которое имело место в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску.

Датой утверждения финансовой отчетности к выпуску считается дата, указанная в финансовой отчетности при ее утверждении в установленном порядке.

Отчетной датой считается дата, по состоянию на которую Общество составляет свою отчетность. В качестве отчетной даты принимается последний день отчетного периода.

События, наступившие по окончании отчетного года и не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

4. РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ. (ф.№1. стр. 010)

По состоянию на 31 декабря 2020 года денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

№	Наименование	тыс. тенге	
		На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства на расчетных счетах	1 042 126	459 840,44
3	Деньги в пути	240	409,10
	Всего:	1 042 366	460 249,54

Все денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года являются доступными для использования, соответствуют критериям признания эквивалента денежных средств МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 7.

4.2. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (ф.№1.стр. 016)

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включает торговую дебиторскую задолженность, которая представлена следующим образом:

№	Наименование	тыс. тенге	
		На 31.12.2020г	На 31.12.2019
1	Краткосрочная дебиторская задолженность	167 881	82 229,85

2	Краткосрочная задолженность по заработной плате	637	1 358,43
3	Прочая дебиторская задолженность**	64	48,68
4	Задолженность НАО «КазНМУ им.С.Д.Асфендиярова» по возврату дивидендов за 2018 и 2019 годы	63 035	
5	Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	-	173,09
	Всего:	231 617	83 810,05

тыс. тенге

	Наименование дебитора	Сальдо на 31.12.2020г.	Сальдо на 31.12.2019г.
1	Филиал ТОО МедикерАссистанс	220	406,3
2	АО "Стаховая компания " Халык"	19	
3	АО Народный банк Казахстана	13	
4	ГКП на ПХВ "Бурлинская ЦРБ" УЗ ЗКО обл.	436	
5	ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №6" акимата г.Ну	768	
6	ГКП на ПХВ Балхашская ЦРБ ГУ УЗ Алмат.обл.	208	
7	ГКП на ПХВ Сырымская ЦРБ УЗ акимата ЗКО	52	
8	КГП на ПХВ Аральская ЦРБ с АПУ УЗ.Кызылорд.обл.		180,0
9	КГП на ПХВ Жалагашская РБ УЗ Кызылордин. Обл.		150,0
10	ТОО Казалинская железнодорож больница		60,0
11	ТОО Медицинский центр Medline		68,0
12	Нефтяная страховая компания АО		6,5
13	ТОО Sary-Arka food		147,7
14	КГП на ПХВ Городская поликлиника №3 УЗ Кызыл.обл		1450,0
15	КГП на ПХВ Аральская меж. Бол. УЗ		3480,0

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан, 2021 год.



	Кызылорда		
16	КГП на ПХВ Кармакшинская ЦРБ УЗ Кызыл.обл		490,0
17	П на ПХВ Нац. Коордиц.ЦЭМ МЗ РК	72	9,0
18	НАО «Фонд социального медицинского страхования»	165 650	75321,4
19	Central Asian Assistance TOO	5	5,0
20	TOO Архимедес Казахстан		31,0
21	MEDICAL ASSISTANCE GROUP TOO		6,5
22	SAMAL MEDICAL ASSISTANCE		6,5
23	SOS Medical Assistance TOO	220	150,2
24	TOO «Интертич Медицинский Ассистанс»	218	174,2
25	Pos-терминал (АО «ЦентрКредит)		87,6
	Итого дебиторская задолженность	167 881	82 229,85

Задолженность акционера НАО «Каз НМУ им. С. Д. Асфендиярова» перед Обществом по возврату дивидендов за 2018 и 2019 годы возникла по решению Акционера (выписка из протокола №11 от 17.11.2020 г.) о возврате дивидендов, которые НАО получил от Общества в 2018 и 2019 годах.

4.3. ЗАПАСЫ (ф.№1. стр. 020)

По состоянию на 31 декабря 2020 года товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

№ п/п	Наименование	тыс. тенге	
		на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	Сырье и материалы	690 539	411 580,35
	Всего:	690 539	411 580,35

Расшифровка запасов по группам:

Виды ТМЗ	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	Приобретено	Получено безвозмездно	Списано на расходы	Балансовая стоимость на 31.12.2020г.
ЛС и ИМН	374 581	3 130 112	11 746	2 893 258	623 181
Мед. инструменты		14 597		107	14 490
ГСМ	327,35	1 820,65		1 997	151
Прочие запасы	36 672	76 090	85	60 130	52 717
ИТОГО	411 580,35	3 222 619,65	11 831	2 955 492	690 539



Все товарно-материальные запасы, имеющиеся в физическом наличии, отражены в бухгалтерском учете по стоимости в соответствии с Учетной политикой, представляют собой реальные и обоснованные суммы, подтвержденные соответствующими документами, и отражены в правильном отчетном периоде.

Инвентаризация подтверждает физическое наличие запасов, отраженных в бухгалтерском учете, обеспечивает отражение всех имеющихся запасов в бухгалтерском учете, проверяет полноту отражения в учете обязательств.

Неликвидные и залежалые запасы отсутствуют в бухгалтерском учете. Оценка себестоимости запасов прочих материалов, топлива, запасных частей и прочих запасов, и товаров для производственного потребления осуществляется в соответствии со средневзвешенным методом. Оценка себестоимости сырья и материалов и прочих запасов производится на непрерывной основе.

Сырье и материалы Общества учитываются в местах хранения в натуральном выражении, а в бухгалтерии по оперативно-бухгалтерскому методу учета – в количественно-суммовом выражении по материально ответственным лицам.

4.4. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (ф.№1. стр. 022)

По состоянию на 31 декабря 2020 года прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

№	Наименование	тыс. тенге	
		На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Краткосрочные авансы выданные	375	726,10
2	Расходы будущих периодов (Обязательное страхование ГПО владельцев ТС страховой полис)	1 218	2 243,25
	Всего:	1 593	2 969,35

Расходы будущих периодов учитываются по себестоимости и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией (равномерно, пропорционально объему продукции и др.), в течение периода, к которому они относятся.

4.5. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ. (ф.№1. стр. 117)

На 31 декабря 2020 года долгосрочная дебиторская задолженность составляет: тыс. тенге

	Наименование	тыс. тенге	
		На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Долгосрочная задолженность по претензиям: «АО Банк Астана»	122 650	122 650,00
	Всего:	122 650	122 650,00



4.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ф.№1.стр. 121)

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет собственные основные средства, учитываемые по следующим группам (в сравнении с предыдущим периодом):

	Земля	Здание и сооружение	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие	Библиотечный фонд	Итого
Первоначальная стоимость							
Остаток на 31.12.2019	200 080,2	2 690 741,89	2 341 163,30	10 853,92	349 640,54	820	5 593 299,85
Поступление (приобретение, модернизация)		32 841,11	213 238		100 245		346 324,11
Переоценка							
Выбытие			16 895	751	2 795		20 441
Перемещение м/у группами			17 463,30	3799,92	2993,54		24 256,76
Остаток на 31.12.2020	200 080	2 723 583	2 520 043	6 303	444 097	820	5 894 926
Амортизация							
Остаток на 31.12.2019		236 211,94	910 966,65	6 984,22	109 911,26		1 264 074,07
Амортизация за период		27 096,06	343 217,35	970,78	116 119,74	191	487 594,93
Списание амортизации			17 464	3800	2 993		24 257
Остаток на 31.12.2020		263 308	1 236 720	4 155	223 038	191	1 727 412
Балансовая стоимость							
на 31.12.2019	200 080,2	2 454 529,95	1 430 196,65	3 869,70	239 729,2	820	4 329 225,78
на 31.12.2020	200 080	2 460 275	1 283 323	2 148	221 059	629	4 167 514



4.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (ф.№1.стр. 125)

В состав Нематериальных активов входит программное обеспечение. Нематериальные активы не были использованы в качестве залога Обществом. В отчетном периоде произошли изменения в составе НМА путем приобретения следующих активов:

Период	Первоначальная стоимость	Начисленный взнос	Балансовая стоимость
на 31.12.2019	12 359,22	6 193,29	5 165,93
на 31.12.2020	12 359	7 397	4 962

4.8. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ: (ф.№1.стр. 214)

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность включает торговую кредиторскую задолженность, которая представлена следующим образом:

тыс.тенге

№	Наименование	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	796	1416,57
2	Обязательства по налогам	120	-
3	Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	3049	-
	Всего:	3 965	1 416,57

Расшифровка краткосрочной задолженности по поставщикам и подрядчикам:

тыс.тенге

№	Наименование	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Краткосрочная задолженность по поставщикам и подрядчикам		1 416,57
2	АО Центральный депозитарий ценных бумаг	35	
3	ТОО Алматинские тепловые сети	761	
	Всего:	796	1 416,57

тыс.тенге

№	Наименование	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	3,5% социальные отчисления	3 014	-
2	10% обязательные пенсионные взносы	35	-
	Всего:	3 049	-



4.9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ф.№1. стр. 215)

На 31 декабря 2020г толкование применимого налогового законодательства является соответствующим и сумма налогов не может превысить сумму, отнесенную на расходы за отчетный период.

№	Наименование	тыс.тенге	
		На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Краткосрочные гарантийные обязательства*	2 450	998,10
2	Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам**	89 356	90 065,20
	Итого:	91 806	91 063,30

4.10. ВОЗНОГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ф.№1.стр. 217)

№	Наименование	тыс.тенге	
		На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Краткосрочная задолженность по оплате труда	595	0
	Всего:	595	0

4.11. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ф.№1. стр. 222)

№	Наименование	тыс.тенге	
		На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	ЧФ "Фонд Нурсултана Назарбаева "	1 794	-
2	SCHERING-PLOUGH CENTRAL EAST AG WEYSTRASSE 20 LUZE (Клинические исследования(договор б/н от 26.09.2017г.)	19 709	-
3	Прочие краткосрочные обязательства	1 421	16 650,10
	Итого:	22 924	16 650,10

4.12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНАЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: (ф.№1. стр. 315)

№	Наименование	тыс.тенге	
		На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Долгосрочные оценочные обязательства АО Банк Астана	122 650	122 650,00
	Всего:	122 650	122 650,00

4.13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНАЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: (ф.№1.стр. 321)

№	Наименование	тыс.тенге	
		На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Доходы будущих периодов	46 220	73 730,79
	Всего:	46 220	73 730,79



Доходы будущих периодов включают сумму отсроченных доходов по безвозмездно полученным долгосрочным активам за счет государственного бюджета, учитываемые в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи».

4.14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (ф.№1.стр. 410)

У Общества в обращении 5 029 735 (пять миллионов двадцать девять тысяч семьсот тридцать пять) штук простых акций № KZ1C00008945. Держателем 100% простых акций Общества является НАО «Казахский Национальный Медицинский Университет имени С.Д. Асфандиарова». Ограничения на простые акции Общества не зарегистрированы.

тыс. тенге			
№	Наименование	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Простые акции	5 029 735	5 029 735,00
	Итого	5 029 735	5 029 735,00

4.15. НЕРАСПРЕДЕЛЬНАЯ ПРИБЫЛЬ (ф.№1.стр. 414)

Информация об изменениях в прибыли (убытках) представлена в следующей таблице:

тыс.тенге			
№	Наименование	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Сальдо нераспределенной прибыли (непокрытый убыток)	81 405	12 752,3
2	Корректировка нераспределенной прибыли предыдущих лет в связи с возвратом дивидендов акционером за 2018 и 2019 годы	6584	(6 583,48) (37 666,0)
3	Прибыль отчетного периода	855 357	112 902,48
	Сальдо на конец отчетного периода	943 346	81 405,24

4.16. ВЫРУЧКА (ф.№2.стр. 010)

Выручка (доход) от реализации ТМЦ, услуг, работ за отчетный период состоят из следующих элементов:

тыс.тенге			
№	Наименование	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	За оказание услуги по подготовке специалистов с послевузовским медицинским образованием	70 405	128 916,95
2	Обеспечение базового финансирования субъектов научно-технической деятельности	13 454	12 431,5
3	Обеспечение ГОБМП и ОСМС	287 186	3 559 616,47



Финансовая отчетность АО «НИИ кардиологии и внутренних болезней», составленная в соответствии с Международными Стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

4	Научные исследования в рамках госзаказа по программе 217 «Развитие науки»	5 945	8 000,00
5	Доход от медицинских услуг	378 002	660 893,23
6	Скидки с цены и продаж (возвраты)	(1 396)	
	Итого выручки:	5 753 596	4 369 858,15

4.17. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ (ф.№2, стр. 011)

Состав себестоимости реализации за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

№	Наименование	тыс.тенге	
		На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Расходы по оплате труда	1 007 178	960 590,32
2	Социальный налог	63 674	60 878,59
3	Социальные отчисления	23 066	22 546,00
4	ОСМС	15 378	11 166,00
5	ОППВ	1 407	929,34
6	Расходы по созданию резерва на отпускные	(11 310)	44 779,00
7	Материальные затраты	2 904 890	2 334 786,00
8	Износ и амортизация	457 850	268 302,00
9	Услуги связи	4 976	
10	Коммунальные услуги	34 358	26 513,18
11	Расходы на командировки	200	20 667,00
12	Прочие расходы	192 335	170 475,00
	Итого себестоимость:	4 694 002	3 921 632,43

4.18. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ (ф.№2, стр. 014)

Состав административных расходов за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

№	наименование	тыс.тенге	
		На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
1	Заработная плата	158 361	134 151,6
2	Социальный налог	11 435	9 476,9

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г. Нур-Султан 2021 год.



3	Социальные отчисления и ОСМС	4 169	3 450,9
4	Материальные затраты	1 431	1 736,2
5	Страхование гражданско-правовой ответственности работодателя на ГС работников	5 695	5 653,7
6	Амортизация ОС и НМА	132	286,3
7	Командировочные расходы	176	2 353,6
8	Коммунальные услуги	11	1 890,0
9	Услуги связи	337	750,5
10	Резерв по отпускам	10 600	6 860,2
11	Прочие	10 618	13 725,62
	Итого административных расходов:	202 965	180 335,52

4.19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (ф.№2.стр. 024)

Состав прочих доходов за отчетные периоды состоит из следующих элементов:

№	Наименование	тыс.тенге	
		На 31.12.2020г	На 30.12.2019г
1	Доход от безвозмездно полученных активов	58 054	64 452,95
2	Доход от выбытия активов	8 276	7 884,94
3	Доходы от операционной аренды	4 111	5 207,18
4	Доходы от курсовой разницы		217,0
5	Прочие доходы	29 515	15 081,43
	Итого прочих доходов:	99 956	92 843,49

4.20. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (ф.№2.стр. 025)

Состав прочих расходов за отчетные периоды состоит из следующих элементов:

№	Наименование	тыс.тенге	
		На 31.12.2020г	На 30.12.2019г
1	Расходы от выбытию активов	68 751	7 883,98
2	Расходы по списанию безвозмездно полученных активов		37 202,77
3	Расходы по курсовой разнице	284	238,64
4	Прочие расходы	304	23 578,54
5	Расходы по амортизации активов (от спонсорской помощи)	31 889	56 277,32

6	Расходы по обесценению дебиторской задолженности		122 649,96
	Итого прочих расходов:	101 228	247 831,21

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен прямым методом представляет потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Общество для отчета о движении денег использует прямой метод. Информация о поступлениях и выбытиях денег получена из учетных записей Общества. Увеличение денежных средств за отчетный период составляет в сумме 582 116 тысяч тенге, в том числе:

увеличение от операционной деятельности в сумме 948 739 тысяч тенге;
уменьшение от инвестиционной деятельности 310 172 тысяч тенге;
уменьшение от финансовой деятельности 56 451 тысяч тенге.

Отчет об изменениях в капитале

Отчет об изменении в капитале раскрывает изменения чистых активов в течение отчетного периода. Изменения в собственном капитале отражают итоговую сумму прочих прибылей и убытков, возникших в результате деятельности Общества.

4.21. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Информация об акциях Общества на 31.12.2020 г.

Наименование	Количество выпущенных акции всего	Номинальная стоимость простой акции в тенге	На 31.12.2020г
Простые акции	5 029 735	1000	5 029 735

Прибыль на акцию рассчитывается на основе чистой за отчетный период и средневзвешенного количества обыкновенных акции, находящихся в обращении, в течение отчетного периода. Общество не имеет в наличии ценных бумаг, имеющих разводняющий эффект.

4.22. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

При подготовке настоящей финансовой отчетности, связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.



