

А у д и т
К о м п а н и я с ы

А у д и т о р с к а я
К о м п а н и я

«РевизорЪ»

БСН 170 140 009 961
Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы,
Мамыр көршілік, ПМК-610 көшесі, 5 үй, 10
ұялы тел.: +7 747 951 40 53
е-mail: audit@akrevizor.kz
www.akrevizor.kz

БИН 170 140 009 961
Республика Казахстан, город Алматы
мкр.Мамыр ул. ПМК-610 5 офис 10
моб.: +7 747 951 40 53
е-mail: audit@akrevizor.kz
www.akrevizor.kz

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ КАРДИОЛОГИИ И ВНУТРЕННИХ БОЛЕЗНЕЙ»**

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

и АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ (ЗАКЛЮЧЕНИЕ) НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БСН 170 140 009 961
Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы,
Мамыр көршілік, ПМК-610 көшесі, 5 үй,10
ұялы тел.: +7 747 951 40 53
e-mail: audit@akrevizor.kz
www.akrevizor.kz

БИН 170 140 009 961
Республика Казахстан, город Алматы
мкр.Мамыр ул. ПМК-610 5 офис 10
моб.: +7 747 951 40 53
e-mail: audit@akrevizor.kz
www.akrevizor.kz

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ (ЗАКЛЮЧЕНИЕ) НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и руководству

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

Мнение положительное

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней» (далее – Общество), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчет прибылям и убыткам, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в собственном капитале, а также рассмотрены качественные аспекты учетной политики Общества, включая признаки возможной предвзятости суждений руководства и прочих пояснительных примечаний, которые входят в состав полного комплекта финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности согласно требованиям приказа №665 от 01.07.2019 г. первого заместителя Премьер-Министра РК – министра финансов РК и Международным стандартам финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

По нашему мнению прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также требованиями приказа №665 от 01.07.2019 г.

Основание для выражения мнения

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 СМЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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



Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверность финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и в соответствии с приказом №665 от 01.07.2019 г. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вследствие недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение надлежащей учетной политики, и обоснованность расчетных оценок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

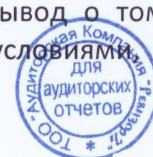
Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества в соответствии с принципами МСФО и Учетной политики Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты обязывают нас соблюдать этические нормы, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления и не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок ответственных лиц Общества. 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:

- Выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше и труднее выявляем, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- Получаем понимание внутренних контролей, значимых 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, влияющими на непрерывность деятельности.



результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность;

- Проводим оценку представления финансовой отчетности целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Аудит включает проведение процедур методом тестирования, необходимых для получения аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбор надлежащих процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. При оценке таких рисков с целью разработки аудиторских процедур, соответствующим обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Общества, мы изучили внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности.

Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок руководства, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

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, если мы выявляем таковые 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.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы обеспечить основу для выражения аудиторского мнения.



Квитко Татьяна Анатольевна, Директор
ТОО «Аудиторская Компания «Ревизоръ»
Государственная лицензия на занятие аудиторской
деятельностью на территории РК № 17002926 выдана
Комитетом финансового контроля Министерства
финансов РК 17 февраля 2017 года



Квитко Татьяна Анатольевна
Аудитор РК
Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ - 0000397 от 04 января 2017 года

050052, Республика Казахстан г. Алматы мкр. Мамыр ул. ПМК-610 5-10

Дата заключения: 31 декабря 2021 год

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА АО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ КАРДИОЛОГИИ И ВНУТРЕННИХ БОЛЕЗНЕЙ» ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей руководства и независимых аудиторов, содержащемся в представленном отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней» (далее – «Общество»).

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на 31 декабря 2021 г., в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч., данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователей отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества;
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Обществе;
- ведение надлежащей системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО и утвержденному законодательству Республики Казахстан;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Общества;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Руководство обосновано предполагает, что Общество продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством Общества «31» декабря 2021 г.

Подписано от имени руководства Общества:

Председатель Правления

Куанышбекова Р.Т.



Главный бухгалтер

Садыханова А.Б.

Бухгалтерский баланс отчетный период 2021 год

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

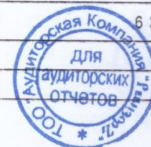
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации: Акционерное общество "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних
болезней"
по состоянию на 31 декабря 2021 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	1 707 402	1 042 366
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	331 674	231 617
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	1 153 292	690 539
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	3 124	1 593
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	3 195 492	1 966 115
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 совокупный доход	111		
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
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	4 275 615	4 167 514
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	3 890	4 962
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	4 402 155	4 295 126
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		7 597 647	6 261 241
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			



Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
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	261 421	3 965
Краткосрочные оценочные обязательства	215	44 370	91 806
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	423	595
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	104	22 924
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	306 318	119 290
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 прибыль или убыток	311		
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
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	36 073	46 220
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	158 723	168 870
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	5 029 735	5 029 735
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 184 479	943 346
Прочий капитал	415	918 392	
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	7 132 606	5 973 081
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	7 132 606	5 973 081
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		7 597 647	6 261 241

Председатель Правления: Куанышбекова Роза Тохтаналиевна
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Садыханова Асель Болатовна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Handwritten signature)
(подпись)

(Handwritten signature)
(подпись)

(Handwritten signature)



Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2021 год

Индекс: № 2-ОПУ
Периодичность: годовая
Представляются: организации публичного интереса по результатам финансового года
в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате
посредством программного обеспечения
Куда представляется:
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Наименование организации: Акционерное общество "Научно-исследовательский институт
кардиологии и внутренних болезней"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	6 731 560	5 753 596
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	5 385 688	4 694 002
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	1 345 872	1 059 594
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	201 924	202 965
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	1 143 948	856 629
Финансовые доходы	021		
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	102 782	99 956
Прочие расходы	025	87 205	101 228
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	1 159 525	856 357
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	1 159 525	856 357
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	1 159 525	856 357
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
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 долевого 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 (убыток) (строка 300 + строка 400)	500	1 159 525	856 357

Председатель Правления Акционерного общества Тохтанаалиева

Главный бухгалтер Акционерного общества Тохтанаалиева

Место печати



(Handwritten signature)
(подпись)



(Handwritten signature)

Отчет о движении денежных средств (прямой метод) отчетный период 2021 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
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Наименование организации: Акционерное общество "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 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	6 584 463	5 684 305
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	4 859 030	4 914 253
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	1 692 950	766 276
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	32 483	3 776
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	5 428 612	4 735 566
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	3 668 263	3 356 649
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	110 206	79 937
выплаты по оплате труда	023	1 182 646	953 978
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	417 875	318 038
прочие выплаты	027	49 622	26 964
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	1 155 851	948 739
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	553 850	310 172
в том числе:			
приобретение основных средств	061	553 850	310 172
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		



Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
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	-553 850	-310 172
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	89 464	77 490
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094	89 464	77 490
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	26 429	133 941
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		56 451
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	26 429	77 490
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	63 035	-56 451
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	665 036	582 116
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	1 042 366	460 250
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	1 707 402	1 042 366

Председатель Правления АО «Алматы-Альянс» Касымов Азамат Кошанович



Главный бухгалтер Садыхалиева Асельбекетовна

Место печати

(подпись)

(подпись)



Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 965

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июля 2017 года № 494
ФОРМА

Отчет об изменениях в капитале

Индекс

Периодичность

Представляют

Куда представляется

Срок представления

отчетный период 2021 год

№ 5/ИК

Годовая

организации публичного интереса по результатам финансового года

в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

ежегодно не позднее 31 августа года следующего за отчетным

Акционерное общество "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней"

Наименование организации:

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Итого капитал	
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/выпускные инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		Доля неконтролирующих собственников
Сaldo на 1 января предыдущего года	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение в учетной политике	010	5 029 735							5 111 140
Пересчитанное saldo (строка 010+строка 011)	011								
Ощущий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	100	5 029 735				81 405			5 111 140
Трибуль (убыток) за год	200								
Прочая совокупная прибыль/всего (строка с 201 по 229) в том числе:	210					855 357			855 357
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевых 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								
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228								



Код строки	Наименование компонентов	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нерастраченная прибыль	Прочий капитал		
2	1	3	4	5	6	7	8	9	10
229	Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации								
300	Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	0				-56 451			-56 451
310	в том числе:								
310	Вознаграждения работников акциями:								
	стоимость услуг работников								
	Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
	налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
311	Взносы собственников								
312	Выпуск собственных долевых инструментов (акций)								0
313	Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса								
314	Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)								
315	Выплата дивидендов					-56 451			-56 451
316	Прочие распределения в пользу собственников								
317	Прочие операции с собственниками (возврат дивидендов акционером за 2018 и 2019 годы)					63 035			63 035
318	Изменение в доле участия в дочерних организациях, не подлежащей контролю								
319	Прочие операции								
400	Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	5 029 735				943 346			5 973 081
401	Изменение в ученой политике								
500	Пересчитанное сальдо (строка 400 - строка 401)	5 029 735				943 346			5 973 081
600	Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 - строка 620):					1 159 525			1 159 525
610	Прибыль (убыток) за год					1 159 525			1 159 525
620	Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629)								
	в том числе:								
621	переведена долговых финансовых инструментов, окупаемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)								
622	переведена долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)								
623	переведена основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)								
624	доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия								
625	Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам								
626	Изменение в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний								



Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Итого капитал	
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
Хеджирование чистых инвестиций, а зарубежные операции:	628								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	529								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700				0,00			0	0
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	711								
Зачислы собственников	712								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)									
Выпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками (возврат дивидендов акционером за 2018 и 2019 годы)	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719					-918 392	918 392		
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	5 029 735	0	0	0	1 184 479	918 392	0	7 132 606

(подпись)



Пресс-секретарь: *[Signature]*
 Главный бухгалтер: *[Signature]*
 Место печати:



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**1. ОРГАНИЗАЦИЯ БИЗНЕСА**

Акционерное Общество «Научно-Исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней» (далее – Общество) зарегистрировано в качестве юридического лица 20 августа 2018 года путем реорганизации.

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 11 сентября 2009 года №1354, РГКП "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней" (№24670-1910-ГП от 22.01.2002) преобразовано в РГП на ПХВ "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней" Министерства здравоохранения РК.

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 05 апреля 2018 года №166 и приказом Комитета гос. имущества и приватизации МФ РК от 20 июля 2018 года №719, РГП на ПХВ "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней" Министерства здравоохранения РК реорганизовано путем преобразования в АО "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней", со 100%-ым участием государства в уставном капитале (перерегистрация Объекта произведена в органах юстиции 20 августа 2018 года).

БИН 990240008700. Юридический адрес Общества: Республика Казахстан, г. Алматы, ул.Айтеке би 120/25.

Учредитель Общества – Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации МФ РК.

Права владения и пользования государственным пакетом акций Общества осуществляет Министерство здравоохранения РК.

Держатель государственного пакета акций Общества – НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д.Асфендиярова».

По состоянию на 31 декабря 2021 года количество выпущенных и размещенных простых акций Общества составляет 5 029 735 штук.

Органами управления Общества является:

- Высший орган Общества – Единственный акционер
- Орган управления – Совет директоров;
- Исполнительный орган – Правление.

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 листов 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.

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

- 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)
- 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)
- Государственная лицензия на занятие деятельностью, связанной в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прокуроров № 18016380. Лицензия выдана 1СГУ «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)
- 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.

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 неопределенность 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

Соответствие принципам бухгалтерского учета

Представляемая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и изложена в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса» включая дополнения к приказу Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан Министра финансов Республики Казахстан от 01 июля 2019 года № 665 и соответствует 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 2021 года.

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.

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.

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

обязательства заплатить деньги в будущем и о ресурсах, представленных денежными средствами, которые будут получены в будущем (в течении 12 месяцев после отчетной даты).

Принцип осмотрительности

Настоящая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом осмотрительности. Это соблюдение определенной степени осторожности при формировании суждений для расчетов, требуемых в условиях неопределенности. При этом активы или доходы не должны быть завышены, а обязательства и расходы - занижены. Соблюдение принципа осмотрительности также не позволяет сознательно занижать активы или доходы либо преднамеренно завышать обязательства или расходы. В данном случае финансовая отчетность не будет нейтральной и, следовательно, утратит качество надежности.

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.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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

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 декабря 2021 года курс обмена иностранных валют, утвержденных Национальным Банком РК следующий:

1 доллар США = 431,67 тенге, 1 российский рубль = 5,77 тенге, 1 Евро = 487,79 тенге.

Основы измерения

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

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 2021 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.

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.

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.

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.

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 отчетного периода.

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 товарно-материальных 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.

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.

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)
Здания и сооружения	от 10 до 150 лет
Машины и оборудования (медоборудование)	от 5 до 15 лет
Машины и оборудования (прочие)	от 5 до 10 лет
Мединструменты	18 месяцев
Транспортные средства	от 5 до 10 лет
Компьютеры	от 5 до 10 лет
Прочие основные средства	от 3 до 10 лет

Амортизация активов Общества осуществляется прямолинейным методом.

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.

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 2021 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.

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)
Здания и сооружения	от 10 до 150 лет
Машины и оборудования (медоборудование)	от 5 до 15 лет
Машины и оборудования (прочие)	от 5 до 10 лет
Мединструменты	18 месяцев
Транспортные средства	от 5 до 10 лет
Компьютеры	от 5 до 10 лет
Прочие основные средства	от 3 до 10 лет

Амортизация активов Общества осуществляется прямолинейным методом.

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.

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 2021 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 (ОППВ) - 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.

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.

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. По итогам 2021 года Общество не уплачивает корпоративный подоходный налог в бюджет в связи с исполнением условий Налогового кодекса РК для субъектов социальной сферы, а уменьшает рассчитанный на сто процентов.

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. Общество не осуществляет расчет отложенного налога на прибыль, так как Общество в виду своей деятельности уменьшает корпоративный подоходный налог к уплате на сто процентов согласно условия налогового законодательства РК.

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.

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 провизии 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, начисляется резерв по сомнительным долгам.

Аренда

Общество знает о принципах учета краткосрочной аренды по МСФО (IFRS) 16 «Аренда»: Стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе. Данный стандарт вступил в силу с 01.01.2019 года. Общество к своим договорным арендным отношениям не применяет данный стандарт, так как в аренде имущество с низкой арендной стоимостью и краткосрочным периодом пользования имуществом.

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.

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.

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.

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.

В отчетном периоде у Общества были следующие существенные операции со связанными сторонами:

- Председатель Правления Куанышбекова Роза Тохтаналиевна - начислен и выплачен доход работнику за 2021 год в сумме 19 018 тыс.тенге;
- Заместитель Председателя Правления по научно-клинической и инновационной деятельности Мадалиев Курмангазы Нурмаганбетович – начислен и выплачен доход работнику за 2021 год в сумме 16 202 тыс.тенге;
- Заместитель Председателя Правления по стратегическим и финансово-экономическим вопросам Карагойшиева Венера Кайрболатовна – начислен и выплачен доход работнику за 2021 год 15 592 тыс.тенге.
- НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д.Асфендиярова» держатель 100% государственного пакета простых акций Общества:
 - Общество в 2021 году являлось Исполнителем по заказу от НАО услуги на тему "Национальная программа внедрения персонализированной и превентивной медицины в РК" Программа 013 ПНИ в области здравоохранения и санитарно-эпидемиологического благополучия населения". Выполнено услуги на сумму 15 549 тыс.тенге, оплачено НАО в Общество 4 759 тыс.тенге, остаток задолженности по оплате НАО перед Обществом в сумме 10 790 тыс.тенге;
 - НАО в 2020 году вынесло решение о возврате дивидендов за 2018, 2019 годы в сумме 63 035 тыс.тенге. в 2021 году данная сума возвращена НАО на счет Общества;

4. РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

Наименование	на 31.12.2021г	на 31.12.2020г
Денежные средства на расчетных счетах	1 707 076	1 042 126
Деньги в пути	-	240
Электронные денежные средства	326	
Всего:	1 707 402	1 042 366

Все денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года являются доступными для использования, соответствуют критериям признания эквивалента денежных средств МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 7. «Электронные денежные средства» являются денежными средствами, находящимися в электронном кошельке на портале государственных закупок www.goszakup.gov.kz.

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включает торговую дебиторскую задолженность, которая представлена следующим образом:

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность *	331 557	167 881
Краткосрочная задолженность работников	-	637
Прочая дебиторская задолженность	117	64
Задолженность НАО «КазНМУ им.С.Д.Асфендиярова» по возврату дивидендов за 2018 и 2019 годы	-	63 035
Всего:	331 674	231 617

*Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков представлена задолженностью следующих контрагентов:

Наименование дебитора	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020 г.
Филиал ТОО МедикерАссистанс	229	220
АО "Страховая компания " Халык"		19
АО Народный банк Казахстана	50	13
ГКП на ПХВ "Бурлинская ЦРБ" УЗ ЗКО		436
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №6" акимата г.Нур-Султан		768
ГКП на ПХВ Балхашская ЦРБ ГУ УЗ Алматинская обл.		208
ГКП на ПХВ Сырымская ЦРБ УЗ акимата ЗКО		52
ГУ Министерство здравоохранения РК	261 291	
НАО Казахский национальный медицинский университет им.С.Д.Асфендиярова	10 790	
РГП на ПХВ Нац. Коордиц.ЦЭМ МЗ РК		72
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	45 220	165 650
Central Asian Assistance TOO		5
TOO MEDICAL ASSISTANCE GROUP	13	
SOS Medical Assistance TOO	92	220

Наименование дебитора	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020 г.
ТОО «Интертич Медицинский Ассистанс»	25	218
SCHERING-PLOUGH CENTRAL EAST AG WEYSTRASSE 20 LUZE	13 082	
	30 306,40 \$	
ООО "КТИ"	765	
	132 600 RUR	
Итого дебиторская задолженность	331 557	167 881

ЗАПАСЫ (ф.№1. стр. 020)

По состоянию на 31 декабря 2021 года товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

Наименование	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Сырье и материалы	1 153 292	690 539
Всего:	1 153 292	690 539

Расшифровка запасов по группам:

Виды ТМЗ	Балансовая стоимость на 31.12.2020г.	Приобретено	Получено безвозмездно	Списано на расходы	Списано на модернизацию ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2021г.
ЛС и ИМН	623 181	3 396 944	10 313	2 928 870	18 192	1 083 376
Мед. инструменты	14 490			973		13 517
ГСМ	151	1 316		1 371		96
Питание		167		162		5
Прочие запасы	52 717	55 069	2 130	49 931	3 687	56 298
ИТОГО	690 539	3 453 496	12 443	2 981 307	21 879	1 153 292

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.

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Краткосрочные авансы выданные	336	375

АО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ КАРДИОЛОГИИ И ВНУТРЕННИХ БОЛЕЗНЕЙ»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, в тыс. тенге.

Расходы будущих периодов (Обязательное страхование ГПО владельцев ТС страховой полис)	2 788	1 218
Всего:	3 124	1 593

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.

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

На 31 декабря 2021 года долгосрочная дебиторская задолженность составляет:

Наименование	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Долгосрочная задолженность по претензиям: «АО Банк Астана»	122 650	122 650
Всего:	122 650	122 650

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ф.№1.стр. 121)

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет собственные основные средства, учитываемые по следующим группам (в сравнении с предыдущим периодом):

За 2021 год

	Земля	Здание и сооружения	Медоборудование	Транспорт	Прочие	Медицинские инструменты и ИМН	Библиотечный фонд	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	200 080	2 723 583	2 520 043	6 303	313 556	130 541	820	5 894 926
Поступление (приобретение, спонсорское, модернизация)			473 758		60 080	41 722		575 560
Выбытие			6 001		900		26	6 927
Перемещение м/у группами и списание амортизации			30 035		1 389	17 750	20	10 916
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	200 080	2 723 583	2 957 765	6 303	374 125	190 013	774	6 452 643
Амортизация на 31.12.2020		263 308	1 236 720	4 155	130 191	92 847	191	1 727 412
Амортизация за период		27 236	362 655	882	44 768	46 707	164	482 412
Списание амортизации			30 036		2 299	441	20	32 796
Амортизация на 31.12.2021		290 544	1 569 339	5 037	172 660	139 113	335	2 177 028
Балансовая стоимость								
на 31.12.2020	200 080	2 460 275	1 283 323	2 148	183 366	37 693	629	4 167 514
на 31.12.2021	200 080	2 433 039	1 388 426	1 266	201 465	50 900	439	4 275 615

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 31.12.2020	12 359	7 397	4 962
на 31.12.2021	12 359	8 470	3 889

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

АО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ КАРДИОЛОГИИ И ВНУТРЕННИХ БОЛЕЗНЕЙ»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, в тыс. тенге.

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность включает торговую кредиторскую задолженность, которая представлена следующим образом:

Наименование	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам*	261 294	796
Обязательства по налогам	84	120
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	43	3 049
Всего:	261 421	3 965

*Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представлена следующим образом:

Наименование	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
АО Центральный депозитарий ценных бумаг		35
ТОО Алматинские тепловые сети		761
ТОО Apex Co	95 340	
ТОО MEDICUS-M	81 579	
ТОО TND	84 375	
Всего:	261 294	796

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

Наименование	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Краткосрочные гарантийные обязательства	30 823	2 450
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	13 547	89 356
Итого:	44 370	91 806

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

Наименование	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Краткосрочная задолженность по оплате труда	423	595
Всего:	423	595

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

Прочие краткосрочные обязательства представлены авансами полученными от следующих контрагентов:

Наименование	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
ЧФ "Фонд Нурсултана Назарбаева "	-	1 794
SCHERING-PLOUGH CENTRAL EAST AG WEYSTRASSE 20 LUZE (Клинические исследования)	-	19 709
Прочие краткосрочные обязательства	104	1 421
Итого:	104	22 924

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

Наименование	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
--------------	----------------	----------------

Долгосрочные оценочные обязательства АО Банк Астана	122 650	122 650
Всего:	122 650	122 650

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

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

Наименование	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Доходы будущих периодов	36 073	46 220
Всего:	36 073	46 220

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. Асфендиярова». Ограничения на простые акции Общества не зарегистрированы.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (ф.№1.стр. 414)

Информация о составе нераспределенной прибыли представлена следующим образом:

Наименование	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Сальдо нераспределенной прибыли (непокрытый убыток)	943 346	81 405
Прибыль отчетного периода	1 159 525	855 357
Корректировка нераспределенной прибыли предыдущих лет в связи с возвратом дивидендов акционером за 2018 и 2019 годы		6 584
Начисление резерва на развитие Общества согласно решению Единственного акционера о распределении чистой прибыли	-918 392	
Сальдо на конец отчетного периода	1 184 479	943 346

ВЫРУЧКА (ф.№2.стр. 010)

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

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
За оказание услуги по подготовке специалистов с послевузовским медицинским образованием	23 038	70 405
Обеспечение базового финансирования субъектов научно-технической деятельности	10 581	13 454
Обеспечение оказания медицинских услуг в рамках ГОБМП и ОСМС	5 924 409	5 287 186
Научные исследования в рамках госзаказа по программе 217 «Развитие науки»		5 945
Программно-целевое финансирование научно-исследовательские работы МЗ РК по программе 013	374 094	
Национальная программа внедрения персонализированной и превентивной медицины в РК (013)	15 549	
Доход от платных услуг	385 610	378 002
Скидки с цены и продаж	(1 721)	(1 396)
Итого:	6 731 560	5 753 596

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

Состав себестоимости реализации за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Расходы по оплате труда	1 166 375	1 007 178
Социальный налог	78 985	63 674
Социальные отчисления	24 546	23 066
Отчисления на обязательное медицинское страхование работников	16 727	15 378
Обязательные профессиональные пенсионные взносы	1 782	1 407
Расходы по созданию резерва на отпускные	59 518	(11 310)
Материальные затраты	2 937 032	2 904 890
Износ и амортизация	449 616	457 850
Услуги связи	4 983	4 976
Коммунальные услуги	40 609	34 358
Расходы на командировки	10 371	200
Прочие расходы	598 806	192 335
Итого себестоимость:	5 385 688	4 694 002

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

Состав административных расходов за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

наименование	За 2021 год	За 2020 год
Заработная плата	154 902	158 361
Социальный налог	11 490	11 435
Социальные отчисления и ОСМС	4 187	4 169
Материальные затраты	1 333	1 431
Страхование гражданско-правовой ответственности работодателя на ГС работников	6 627	5 695
Амортизация ОС и НМА		132
Командировочные расходы	350	176
Коммунальные услуги	1 709	11
Услуги связи	291	337
Резерв по отпускам	7 511	10 600
Прочие	13 524	10 618
Итого административных расходов:	201 924	202 965

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (ф.№2.стр. 024)

Состав прочих доходов за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Доход от безвозмездно полученных активов	34 313	58 054
Доход от безвозмездно полученных трансфузионных сред	37 149	
Доходы от грантов	2 376	
Доход от выбытия активов	5 791	8 276
Доходы от операционной аренды и взмещ. ком.услуг	5793	4 111
Доходы от курсовой разницы	932	
Прочие доходы	16 428	29 515
Итого прочих доходов:	102 782	99 956

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (ф.№2.стр. 025)

Состав прочих расходов за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Расходы от выбытию активов	12 388	68 751
Списание трансфузионных сред	37 149	
Расходы по курсовой разнице	940	284
Прочие расходы	1 029	304
Расходы по амортизации активов, полученных в предыдущие периоды от спонсорской помощи	35 699	31 889
Итого прочих расходов:	87 205	101 228

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.

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.

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.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается событие как благоприятное, так и неблагоприятное, которое оказало, или может оказать влияние на финансовое состояние Общество, 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. У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые требуют раскрытия в настоящем примечании.

Председатель Правления

Р.Т. Куанышбекова

Главный бухгалтер

А.Б. Садыханова

