

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 2019 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

Примечание пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс».

Наименование организации: Акционерное общество "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней"
по состоянию на 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	460249,54	117982,10
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	83810,05	62823,10
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	411580,35	544708,30
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	2969,35	3587,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	958609,29	729100,50
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	122650,00	122650,00
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	4329225,78	4294050,70
Актив в форме права пользования	122	0	0
Биологические активы	123	0	0
Разведочные и оценочные активы	124	0	0
Нематериальные активы	125	6165,93	8988,70
Отложенные налоговые активы	126	0	0
Прочие долгосрочные активы	127	0	0
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	4458041,71	4425689,40
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		5416651,00	5154789,90

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
Пассив			
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	1416,57	24239,60
Краткосрочные оценочные обязательства	215	91063,30	41024,80
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	-	-
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	16650,10	2727,50
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	109129,97	67991,90
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	-	43076,40
Долгосрочные оценочные обязательства	315	122650,00	0
Отложенные налоговые обязательства	316	0	0
Вознаграждения работникам	317	0	0
Долгосрочная задолженность по аренде	318	0	0
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	0	0
Государственные субсидии	320	0	0
Прочие долгосрочные обязательства	321	73730,79	38900,30
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	196380,79	81976,70
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	5029735,00	4992069,00
Эмиссионный доход	411	0	0
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	0	0
Компоненты прочего совокупного дохода	413	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	81405,24	12752,30
Прочий капитал	415	0	0
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	5111140,24	5004821,30
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	5111140,24	5004821,30
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		5416651,00	5154789,90

Руководитель КУАНЫШБЕКОВА Р. Т.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер ЖАДИМБЕТОВА Ж. С.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))



Отчет о движении денежных средств (Прямой метод)

Индекс: № 3 - ДДС - П
 Периодичность: годовая
 Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
 Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
 Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
 Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных

Наименование организации		Акционерное общество "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней"		
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года				
Наименование показателей		Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1		2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)		010	4458728,34	4234654,76
в том числе:				
реализация товаров и услуг		011	3302266,27	3180420,46
прочая выручка		012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков		013	1064210,2	876967,50
поступления по договорам страхования		014		
полученные вознаграждения		015		
прочие поступления		016	92251,87	177266,80
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)		020	3891226,41	4062541,96
в том числе:				
платежи поставщикам за товары и услуги		021	2526647,8	2422761,41
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		022	53564,5	24522,5
выплаты по оплате труда		023	906074,4	1004975,65
выплата вознаграждения		024		
выплаты по договорам страхования		025		
подходный налог и другие платежи в бюджет		026	288062,78	318608,4
прочие выплаты		027	116876,93	291674
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)		030	567501,93	172112,80
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)		040		
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	218651,00	70346,44
в том числе:				
приобретение основных средств		061	216771,00	64280,57
приобретение нематериальных активов		062	1880,00	6065,87
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	-218651	-70346,44
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	114995,9	
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094	114995,9	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	121579,38	5149,13
в том числе:			
погашение займов	101		4639,41
выплата вознаграждения	102		100,3
выплата дивидендов	103	6583,48	409,42
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	114995,9	
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-6583,48	-5149,13
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	342267,45	96617,23
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	117982,1	21364,87
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	460249,55	117982,1



КУАНЫШБЕКОВА Р. Т.

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

ЖАЛИМБЕТОВА Ж. С.

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

"Приложение 2
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665"
"Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404"
Форма

Отчет о прибылях и убытках

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:
 Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
 Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора
 административных данных "Отчет о прибылях и убытках"
 Наименование организации: Акционерное общество "Научно-исследовательский институт кардиологии и
 внутренних болезней"
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге			
83,5	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	4 369 858,15	3 890 091,10
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	3 921 632,43	3 738 355,80
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	448 225,72	151 735,30
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	180 335,52	166 911,20
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	267 890,20	-15 175,9
Финансовые доходы	021	114 995,95	190 332,03
Финансовые расходы	022	114 995,95	190 456,32
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	92 843,49	97 472,81
Прочие расходы	025	247 831,21	69 005,72
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	112 902,48	13 166,9
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	112 902,48	13 166,9
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	112 902,48	13 166,9
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	0,00	0,00
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 прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	0,00	0,00
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	0,00	0,00

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	0,00	0,00
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	0,00	0,00
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	0,00	0,00
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	0,00	0,00
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	0,00	0,00
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	112 902,48	13 166,9
Общий совокупный доход, относимый на:		0,00	0,00
собственников материнской организации		0,00	0,00
доля неконтролирующих собственников		0,00	0,00
Прибыль на акцию	600	0,00	0,00
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:		0,00	0,00
от продолжающейся деятельности		0,00	0,00
от прекращенной деятельности		0,00	0,00
Разводненная прибыль на акцию:		0,00	0,00
от продолжающейся деятельности		0,00	0,00
от прекращенной деятельности		0,00	0,00

Руководитель

КУАНЫШБЕКОВА Р.Т.

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

(подпись)

Главный бухгалтер

ЖАЛИМБЕТОВА Ж.С.

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

(подпись)



Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223				69832,56				69832,56
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	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	3097183,55			-2612495,66	-485097,31			-409,42
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	3097183,55			-2612495,66	-484687,89			
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317						-409,42		-409,42
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Прочие операции	319						-37671,25		-37671,25
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	4992069,00				12752,24			5004821,24
Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	500	4992069,00				12752,24			5004821,24

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределённая прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600					112902,48			112902,48
Прибыль (убыток) за год	610					112902,48			112902,48
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	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	37666,00				-44249,48			-6583,48
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 долевого инструментов (акций)	712	37666,00				-37666,00			0
Выпуск долевого инструментов связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715					-6583,48			-6583,48

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	5029735,00				81405,24			5111140,24

Руководитель

КУАНЫШБЕКОВА Р. Т.

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

(подпись)

Главный бухгалтер

ЖАЛИМБЕТОВА Ж. С.

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

(подпись)



ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА АО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ КАРДИОЛОГИИ И ВНУТРЕННИХ БОЛЕЗНЕЙ»: ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 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 Акционерное общество «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 2019 г., а также финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на 31 декабря 2019 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 за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., была утверждена руководством Общества «29 мая» 2020 г.

Подписано от имени руководства Общества:

Председатель Правления



Р.Т.Куанышбекова

Ж.С.Жалимбетова

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 2019 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)
 Периодичность: годовая
 Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
 Куда: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством
 представляется: программного обеспечения
 Срок: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
 представления:

Примечание пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс».

Наименование организации: Акционерное общество "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней"
 по состоянию на 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге			
Активы	Код строк и	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	460249,54	117982,10
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	83810,05	62823,10
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	411580,35	544708,30
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	2969,35	3587,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	958609,29	729100,50
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	122650,00	122650,00
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	4329225,78	4294050,70
Актив в форме права пользования	122	0	0
Биологические активы	123	0	0
Разведочные и оценочные активы	124	0	0
Нематериальные активы	125	6165,93	8988,70
Отложенные налоговые активы	126	0	0
Прочие долгосрочные активы	127	0	0
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	4458041,71	4425689,40
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		5416651,00	5154789,90

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
Пассив			
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	1416,57	24239,60
Краткосрочные оценочные обязательства	215	91063,3	41024,80
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	-	-
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	16650,10	2727,50
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	109129,97	67991,90
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	-	43076,40
Долгосрочные оценочные обязательства	315	122650,00	0
Отложенные налоговые обязательства	316	0	0
Вознаграждения работникам	317	0	0
Долгосрочная задолженность по аренде	318	0	0
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	0	0
Государственные субсидии	320	0	0
Прочие долгосрочные обязательства	321	73730,79	38900,30
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	196380,79	81976,70
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	5029735,00	4992069,00
Эмиссионный доход	411	0	0
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	0	0
Компоненты прочего совокупного дохода	413	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	81405,24	12752,30
Прочий капитал	415	0	0
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	5111140,24	5004821,30
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	5111140,24	5004821,30
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		5416651,00	5154789,90

Председатель Правления

КУАНЫШБЕКОВА Р.Т.

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

Генеральный директор

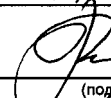
ЖАЛИМБЕТОВА Ж.С.


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

Место печати

(при наличии)




(подпись)


(подпись)

"Приложение 2
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665"
"Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404"
Форма

Отчет о прибылях и убытках

Индекс: №2 - ОПУ
 Периодичность: годовая
 Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
 Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
 Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках"

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

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

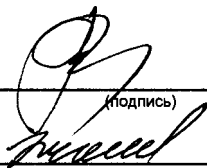
83,5	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	4 369 858,15	3 890 091,10
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	3 921 632,43	3 738 355,80
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	448 225,72	151 735,30
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	180 335,52	166 911,20
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	267 890,19	-15 175,83
Финансовые доходы	021	114 995,95	190 332,03
Финансовые расходы	022	114 995,95	190 456,32
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	92 843,49	97 472,81
Прочие расходы	025	247 831,21	69 005,72
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	112 902,48	13 166,9
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	112 902,48	13 166,9
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	112 902,48	13 166,9
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	0,00	0,00
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 прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	0,00	0,00
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	0,00	0,00
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	0,00	0,00
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	0,00	0,00
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных	432	0,00	0,00


организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия			
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	0,00	0,00
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	0,00	0,00
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	112 902,48	13 166,9
Общий совокупный доход, относимый на:		0,00	0,00
собственников материнской организации		0,00	0,00
доля неконтролирующих собственников		0,00	0,00
Прибыль на акцию	600	0,00	0,00
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:		0,00	0,00
от продолжающейся деятельности		0,00	0,00
от прекращенной деятельности		0,00	0,00
Разводненная прибыль на акцию:		0,00	0,00
от продолжающейся деятельности		0,00	0,00
от прекращенной деятельности		0,00	0,00



КУАНЫШБЕКОВА Р. Т.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

ЖАЛИМБЕТОВА Ж. С.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)


(подпись)

Приложение 3
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет о движении денежных средств (Прямой метод)

Индекс: № 3 - ДДС - П
 Периодичность: годовая
 Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
 Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
 Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
 Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных

Наименование организации		Акционерное общество "Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней"		
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года				
Наименование показателей		Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1		2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)		010	4458728,34	4234654,76
в том числе:				
реализация товаров и услуг		011	3302266,27	3180420,46
прочая выручка		012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков		013	1064210,2	876967,50
поступления по договорам страхования		014		
полученные вознаграждения		015		
прочие поступления		016	92251,87	177266,80
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)		020	3891226,41	4062541,96
в том числе:				
платежи поставщикам за товары и услуги		021	2526647,8	2422761,41
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		022	53564,5	24522,5
выплаты по оплате труда		023	906074,4	1004975,65
выплата вознаграждения		024		
выплаты по договорам страхования		025		
подходный налог и другие платежи в бюджет		026	288062,78	318608,4
прочие выплаты		027	116876,93	291674
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)		030	567501,93	172112,80
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)		040		
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	218651,00	70346,44
в том числе:				
приобретение основных средств		061	216771,00	64280,57
приобретение нематериальных активов		062	1880,00	6065,87
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	-218651	-70346,44
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	114995,9	
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094	114995,9	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	121579,38	5149,13
в том числе:			
погашение займов	101		4639,41
выплата вознаграждения	102		100,3
выплата дивидендов	103	6583,48	409,42
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	114995,9	
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-6583,48	-5149,13
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	342267,45	96617,23
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	117982,1	21364,87
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	460249,55	117982,1



Президент правления

КУАНЫШБЕКОВА Р. Т.

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

ЖАЛИМБЕТОВА Ж. С.

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

(подпись)

(подпись)

В тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223				69832,56				69832,56
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	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	3097183,55			-2612495,66	-485097,31			-409,42
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	3097183,55			-2612495,66	-484687,89			
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315					-409,42			-409,42
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					-37671,25			-37671,25
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	4992069,00				12752,24			5004821,24
Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	500	4992069,00				12752,24			5004821,24

В тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределённая прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600					112902,48			112902,48
Прибыль (убыток) за год	610					112902,48			112902,48
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 долевых 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	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	37666,00				-44249,48			-6583,48
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	37666,00				-37666,00			0
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715					-6583,48			-6583,48

В тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	5029735,00				81405,24			5111140,24

Председатель Правления

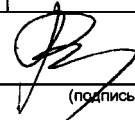
КУАНЫШБЕКОВА Р.Т.

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

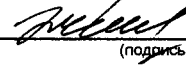
Главный бухгалтер

ЖАЛИМБЕТОВА Ж. С.

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



(подпись)



(подпись)

Место печати
(при наличии)

Общие сведения

АО «Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней» создано 20.08.2018 г. путем реорганизации следующим образом:

1. 1977 года создано Государственное Учреждение «Научно-исследовательский институт кардиологии»
2. 25 декабря 1998 года учреждение преобразовано в РГКП Постановлением Правительства РК №1335 от 25.12.1998 г.
3. 11 сентября 2009 года РГКП преобразовано в РГП на ПХВ Постановлением Правительства РК № 1354 от 11.09.2009г.
4. 20 августа 2018 года РГП на ПХВ перерегистрировано в Акционерное Общество «Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней» Постановлением Правительства РК № 166 от 05.04.2018 г.

Справка о государственной регистрации юридического лица №21000-1910-02-АО от 20.08.2018 г. БИН 990240008700.

Юридический адрес: г. Алматы, ул. Айтеке би 120/25

Численность персонала в Обществе на 31 декабря 2019 года составила 471 человек.

Основным предметом деятельности Общества является осуществление организационно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения и науки.

Основные виды деятельности Общества:

- Организация, осуществление высокоспециализированной и специализированной кардиологической помощи населению Республики Казахстан и другим категориям граждан;
- Организация консультативной и комплексной медико-диагностической помощи населению РК и другим категориям граждан;
- Привлечение на договорной основе высокоспециализированных иностранных специалистов для проведения лечебно-диагностических мероприятий;
- Проведение лабораторных, инструментальных, лучевых и рентгенологических методов обследования с целью диагностики, установления причин и прогноза заболевания;
- Прочие медицинские виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Деятельность Общества подлежит государственному 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 прекурсоров № 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.

5. Ответственность за финансовую отчетность несут:
Председатель Правления – Куанышбекова Р.Т.
Главный бухгалтер – Жалимбетова Ж.С.

ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность АО «Научно-исследовательский институт кардиологии и внутренних болезней» (далее - Общество) за год, заканчивающийся 31.12.2018 года составлена в соответствии с Законом Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Уставом, Учетной политикой Общества, Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) и другими нормативными правовыми актами. Финансовые отчеты выражены в тысячах тенге. Финансовая отчетность и примечания к ней составлены на русском языке.

Функциональная валюта и валюта отчетности

Функциональной валютой Общества, которая отражает экономическую природу их операций, является тенге. Финансовая отчетность представлена в тенге, все суммы округлены до тысячи тенге. ♦

Сделки в иных валютах рассматриваются как сделки в иностранных валютах.

Иностранные Валюты

Сделки в валютах, записываются по курсам валют, на дату совершения операций. На дату составления бухгалтерского баланса, денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, переводятся по курсам на дату составления бухгалтерского баланса. Доходы и убытки от курсовой разницы по этим операциям отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Принцип непрерывности деятельности

Финансовая отчетность подготовлена с учетом, что Общество функционирует, и будет вести операции в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Принцип начисления

Учет финансово-хозяйственных операций производится на основе принципа начисления, т.е. 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.

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.

Метод оценки расходов по сомнительным долгам – по срокам оплаты.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства не признаются в отдельной финансовой отчетности. Данные о таких обязательствах раскрываются в примечаниях к отдельной финансовой отчетности, за исключением случаев, когда отток ресурсов, составляющих экономические выгоды, является маловероятным.

Условные активы не отражаются в отдельной финансовой отчетности. В случае, если существует достаточная вероятность получения экономических выгод, связанных с такими активами, данные об указанных активах раскрываются в примечаниях к отдельной финансовой отчетности.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменен между осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Так как для большинства финансовых инструментов Общества отсутствуют существующие доступные рыночные механизмы для определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости необходимо использовать допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

Запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Себестоимость товарно-материальных запасов включает затраты на приобретение запасов и затраты, связанные с их приобретением.

Чистая стоимость реализации используется, если материальные запасы были повреждены, или они частично или полностью устарели, или их продажная цена снизилась. Оценка себестоимости товарно-материальных запасов определяется методом средневзвешенной стоимости.

Основные средства

Основные средства первоначально отражены по себестоимости, которая включает покупную цену актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, за вычетом торговых скидок, прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению, а также оценочные затраты на демонтаж и выбытие актива.

При обмене основных средств на не аналогичные объекты, стоимость полученного объекта определяется по справедливой стоимости, которая эквивалентна справедливой стоимости переданного, скорректированной на сумму уплаченных или полученных денег.

Амортизация основных средств рассчитывается прямолинейным методом. Сроки амортизации, приблизительно равны расчетному сроку полезной службы активов.

Начисление амортизации основных средств прерывается в случае, если объект основных средств временно не используется.

Прибыль или убыток от списания активов относятся на финансовые результаты по мере их списания. Разница между чистыми поступлениями от актива и его остаточной стоимостью признаются как прибыль или убыток в прочих доходах и затратах.

Для учета операций по обмену основными средствами, для оценки используется справедливая стоимость основных средств.

Возмещаемая сумма, а также период и метод амортизации пересматриваются ежегодно.

Капитализация расходов

Общество только в случае улучшения состояния объекта, повышает его первоначально оцененные нормативные показатели: срок службы, производственную мощность и т.д. Стоимость капитальных вложений увеличивает первоначальную стоимость основного средства.

Затраты на ремонт и эксплуатацию основных средств, производимые в целях сохранения и поддержания технического состояния объекта, первоначальную стоимость не увеличивают, а признаются как текущие расходы в момент возникновения и отражены в отчете о прибылях и убытках.

Нематериальные активы

Нематериальный актив учитывается по себестоимости. Общество использует модель последующей оценки нематериального актива - по первоначальной стоимости. На каждую отчетную дату Общество проводит тест на наличие признаков обесценения нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов. Амортизация относится на соответствующие статьи отчета о прибылях и убытках.

Ликвидационная стоимость нематериального актива принята равной нулю, так как Общество не предполагает получения каких-либо денежных средств после выбытия актива.

Возмещаемая сумма, а также период и метод амортизации пересматриваются ежегодно.

Признание выручки

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) обычно признается по мере реализации продукции (работ, услуг) по методу начисления.

Выручка определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению. Если не представляется возможным достоверно оценить справедливую стоимость полученного вознаграждения, то выручка оценивается по справедливой стоимости проданных товаров или услуг.

Обязательные отчисления с заработной платы

Общество уплачивает социальный налог с ФОТ в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Социальный налог и заработная плата сотрудников относятся на расходы по мере начисления. За 2019г. расходы Общества по социальному налогу составили 70 355,5тыс.тенге.

Расходы на социальные нужды

Общество несет расходы на социальные нужды работников в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Эти суммы отражаются в общем фонде и относятся на расходы в соответствии бухгалтерского учета.

Обязательства по пенсионному обеспечению

В соответствии с Законодательством РК Общество удерживает с суммы заработной платы сотрудника 10%. Эти суммы рассматриваются как понесенные расходы. Пенсионные отчисления вычитаются с суммы заработной платы сотрудника и включаются в расходы по заработной плате в финансовой отчетности. Компания не имеет других обязательств по пенсионным выплатам и вознаграждениям работникам после выхода на пенсию.

В соответствии действующего законодательства РК Общество производит обязательные профессиональные пенсионные взносы, ежемесячно начисляет и перечисляет ОППВ в единый накопительный пенсионный фонд. Начисление ОППВ, подлежащих уплате в единый накопительный пенсионный фонд, осуществляется Обществом за счет собственных средств в пользу работников, путем применения ставки установленной в размере 5%.

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2019 года составлял 4992068,9 тыс.тенге согласно письма НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д.Асфендиярова от 25.11.2019 года за № 2396-09-01-25-09 была произведена корректировка размера уставного капитала на сумму 37666,00тыс.тенге.

На 31 декабря 2019 года уставной капитал сформирован полностью 100% количество объявленных акций составляет 5 029 735 (пять миллионов двадцать девять тысяч семьсот тридцать пять) штук простых акций на общую сумму 5 029 735 (пять миллиарда двадцать девять миллиона семьсот тридцать пять тысяч) тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Примечание 01. Денежные средства и их эквиваленты

тыс. тенге

Расчетный счет №	Открыт в банке	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
KZ52856000000018457 в АО Банк Центр Кредит	АО "Банк Центр Кредит"	16149,7	116 702,1
KZ448560000000377695 в АО Банк Центр Кредит	АО "Банк Центр Кредит"	1631,0	509,9
KZ316010131000009185 в АО Народный Банк Казахстана	АО Народный Банк Казахстана	251 462,4	
KZ336018771000319311 в АО Народный Банк Казахстана	АО Народный Банк Казахстана	190 597,3	
Итого на расчетных счетах в банке		459 840,4	239 862,0
Деньги в пути		409,1	770,1
Итого на расчетных счетах в банке		460 249,6	117982,10

Движение денег нашло отражение в отчете о движении денежных средств данной финансовой отчетности.

Движение денежных средств: Поступило денежных средств 4 483 037,43 тысяч тенге.

Выбыло денежных средств 4 141 179,04 тысяч тенге.

Примечание 02. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс.тенге

	Сальдо на 31.12.2019г.	Сальдо на 31.12.2018г.
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность*	82 229,85	59 482,5
Задолженность работников	1358,43	2 413,40
Краткосрочная задолженность по аренде	173,09	
Прочая дебиторская задолженность	48,68	927,20
Итого:	83 810,05	62 823,10

Сумма чистой дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2019 г. учтена в тенге. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается по цене реализации.

*Основная сумма дебиторской задолженности счета к получению сложилась в основном по следующим контрагентам:

тыс. тенге

Наименование дебитора	Сальдо на 31.12.2019г.	Сальдо на 31.12.2018 г.	Примечание	Дата погашения задолженности
Филиал ТОО МедикерАссистанс	406,3	7,5	Страховой случай	Январь 2020г.
АО «СК «Sinoasia BgR»		43,4	Страховой случай	
Абдуллаев А.Б.		272,0	За образовательные услуги (Резидентура)	
АО «Казахинстрах»		278,6	Страховой случай	
КГП на ПХВ Аральская ЦРБ с АПУ УЗ.Кызылорд.обл.	180,0			
КГП на ПХВ Жалагашская РБ УЗ Кызылордин. Обл.	150,0			
ТОО Казалинская железнодорож больница	60,0			
ТОО Медицинский центр Medline	68,0			
Нефтяная страховая компания АО	6,5	6,5	Страховой случай	Январь 2020г.
ТОО Sary-Arka food	147,7			Январь 2020г.
КГП на ПХВ Городская поликлиника №3 УЗ Кызыл.обл	1450,0			Январь 2020г.
Болотова А.В.		172,4	За образовательные услуги (Резидентура)	
ГККП «Ерейментауская ЦРБ» при УЗ Акмол.обл.		290,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ «Жаркаинская ЦРБ» при УЗ Акмол.обл.		210,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ «Сандыктауская ЦРБ» при УЗ Акмол.обл.		110,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ «Уилская ЦРБ»		170,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ «Балхашская ЦРБ ГУ УЗ Алматинской обл.		400,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ Город больницы скорой неотложной помощи		84,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ «ГП №33» УЗ г.Алматы		40,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ «ГП ВОВ» УЗ г.Алматы		80,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ «Жанаозенская городская поликлиника №2»		280,0	За образовательные (по циклам)	

ГКП на ПХВ «Казыгуртская ЦРБ» УЗ Туркестанская обл.		300,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ «Келесская РБ» Абай Туркест.		280,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ «Отрарская ЦРБ» УЗ Туркестанс.обл.		330,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ «Толебийская РБ»		240,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ «ЦПМСП» Кулагер г.Алматы		80,0	За образовательные (по циклам)	
ГКП на ПХВ «Шардаринская ЦРБ» УЗ Туркестан.обл.		280,0	За образовательные (по циклам)	
Джитендра Сингх		271,4	За образовательные услуги (Резидентура)	
Есенкулова С.М.		172,4	За образовательные услуги (Резидентура)	
Каримов Э.Д.		91,8	За образовательные услуги (Резидентура)	
КГКП Больница п. Саяк УЗ Карагандинской обл.		80,0	За образовательные (по циклам)	
КГП на ПХВ «Актогайская ЦРБ» УЗ Павлодарской обл.		200,0	За образовательные (по циклам)	
КГП на ПХВ «Аральская ЦРБ» с АПУ УЗ Кызылординской обл.		180,0	За образовательные (по циклам)	
КГП на ПХВ «Жанакорганская ЦРБ» с АПУ УЗ Кызылординской обл.		270,0	За образовательные (по циклам)	
КГП на ПХВ Иртышская ЦРБ УЗ Павлодарской обл.		250,0	За образовательные (по циклам)	
КГП на ПХВ «Исатайская ЦРБ»		180,0	За образовательные (по циклам)	
КГП на ПХВ «Сырдаринская ЦРБ с АПУ УЗ Кызылординской обл.		140,0	За образовательные (по циклам)	
КГП ЦРБ Каркаралинского района УЗ Карагандинской области		90,0	За образовательные (по циклам)	
Кенжебаева А.С.		420,8	За образовательные услуги (Резидентура)	
Кыдырсихова М.Б.		171,8	За образовательные услуги (Резидентура)	
КГП на ПХВ Аральская меж. Бол. УЗ Кызылорда	3480,0		За образовательные услуги (Резидентура)	Февраль 2020г.
КГП на ПХВ Кармакшинская ЦРБ УЗ Кызыл.обл	490,0			
РГП на ПХВ Нац. Коордиц.ЦЭМ МЗ РК	9,0			
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	75321,4	52 591,3	За услуги по оказанию ГОБМП	Февраль 2020г.
Centrai Asian Assistance TOO	5,0	5,0	Страховой случай	Январь 2020г.
TOO Архимедес Казахстан	31,0		Страховой случай	
MEDICAL ASSISTANCE GROUP TOO	6,5	26,0	Страховой случай	Февраль 2020г.
SAMAL MEDICAL ASSISTANCE	6,5	43,0	Страховой случай	Февраль 2020г.
SOS Medical Assistance TOO	150,2	189,0	Страховой случай	Январь 2020г.
TOO «Ахметова»		70,0	За образовательные (по циклам)	
TOO «Интертич Медицинский Ассистанс»	174,2	32,4	Страховой случай	Январь 2020г.

Pos-терминал (АО «ЦентрКредит)	87,6	52,2	Страховой случай	Январь 2020г.
Хамзина А.Н.		0,5	За образовательные услуги (Резидентура)	
Худайберденова З.А.		0,5	За образовательные услуги (Резидентура)	
Итого дебиторская задолженность	82 229,85	59 482,5		

Примечание 03. Запасы

Учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с МСФО (IAS)2, где определяется методика учета товарно-материальных запасов, используемых в производственном процессе или при предоставлении услуг. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, переработку и прочие запасы затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего положения. Для расчета себестоимости используется метод средневзвешенной стоимости.

Наименование (вид) запаса	сальдо на 31.12.2019г	сальдо на 31.12.2018г
Сырье и материалы	411 580,35	544 708,30
Итого	411 580,35	544 708,30

Запасы не использовались в качестве обеспечения займов в 2019 году.

По состоянию на 31.12.2019г. движение запасов представлено в таблице:

Виды ТМЗ	Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	Приобретено	Получено безвозмездно	Использовано в НЗС (модернизация)	Перемещение	тыс.тенге	
						Списано на расходы	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.
ЛС и ИМН	345 176,1	2 310 813,0	27 250,2		3 866,5	2 304791,51	374581,29
Мед. инструменты	135 779,3				117 222,1	18 557,2	
ГСМ	442,70	1806,4				1 921,74	327,36
Прочие запасы	63 310,2	41309,9			30 735,3	37 213,1	36 671,7
ИТОГО	544 708,30	2 353 929,3	27 250,2		151 823,9	2 362 483,55	411 580,35

Примечание 04. Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы включает в себя: краткосрочные авансы выданные, краткосрочные расходы будущих периодов, в том числе:

Наименование	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
Краткосрочные авансы, выданные*	726,10	1 368,30
Расходы будущих периодов**	2 243,25	2 218,70
Итого	2 969,35	3 587,00

*Авансы выданные, учитываются по первоначальной стоимости и состоят из следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.	Примечания для сальдо на 31.12.2019г.
ГКП на ПХВ «Алматы Су»	123,2	438,5	Согласно Договору, аванс в размере понесенных расходов за предыдущий месяц
РГП на ПХВ НИИС МЮ РК	241,5	211,4	Согласно Договору, аванс в размере понесенных расходов за предыдущий месяц

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.	Примечания для сальдо на 31.12.2019г.
РТД Алматытелеком	88,4	56,8	Согласно Договору, аванс в размере понесенных расходов за предыдущий месяц
ТОО «Алматинские тепловые сети»	273,0	661,6	Согласно Договору, аванс в размере понесенных расходов за предыдущий месяц
Итого	726,1	1 368,3	

**Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2019г. состоят из следующих статей:

- страховые премии, выплаченные страховым организациям 953,2 тыс. тенге
- прочие расходы 1289,9 тыс. тенге
- Итого 2 243,1 тыс. тенге**

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.

Примечание 05. Долгосрочные активы

На 31.12.2018г на счете 2172 «Долгосрочная задолженность по претензиям» отражена задолженность АО «Банк Астаны» сумма 122650,00 тыс.тенге, которая перешла на 31.12.2019 год.

Основные средства

Основные средства представлены следующим образом:

тыс.тенге

Период	Первоначальная стоимость, тенге	Начисленный износ, тенге	Остаточная стоимость, тенге
на 31.12.2018 г	5 347 704,30	1 053 653,60	4 294 050,70
на 31.12.2019 г.	5 593 299,85	1 264 074,07	4 329 225,78

Наличие и движение основных средств за 2019 год приведено в таблице:

тыс.тенге

Показатели	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	200 080,2	2 481 437,40	1 516 939,80	5 497,80	90 095,50	4 294 050,70
Увеличение стоимости, всего			199 614,46		198 982,84	398 597,31
Поступление, удорожание либо капитализация			199 614,46		198 982,84	398 597,31
Уменьшение стоимости, всего		26 907,46	286357,61	1 628,10	48 529,06	363422,20
Выбыло за год			61 937,41		9 670,68	71 608,10
Амортизационные отчисления за год		26 907,42	224420,20	1 628,10	38 858,38	291814,11
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	200 080,2	2 454 529,94	1 430196,65	3 869,70	240549,28	4 329225,78

За отчетный период произошло увеличение основных средств на общую сумму 398 597,31 тысяч тенге. В том числе через приобретения на сумму 198825,76 тысяч тенге, по безвозмездному поступило 26158,57

тыс.тенге ,в рамках перевода с запасов в основные фонды (ИМН Инстр.произ хоз.тов) на сумму 155 667,23 тыс. тенге, а также ТМЗ для комплектации ОС на сумму 17945,75тыс. тенге.

А также произошло уменьшение основных средств на сумму 71 608,10 тыс. тенге, за счет списания неработающих и устаревших основных средств. Списание основных средств произведено на основании заключения, акта списания и приказа.

Перечень основных средств, приобретенных в 2019 году:

Государственный заказ

№	Наименование ОС	Факт		
		Кол-во	цена	общая стоимость
1	Кресло мод.561	4	26,75	107,0
2	Кресло Батыр кзам	1	56,89	56,89
3	Кресло NF-6611 коричн.	1	38,85	38,85
4	Ресепшн комбинированный 1300*650/200*750/950 с ящиком и подст для сист блока	2	75,0	150,0
5	Ресепшн комбинированный 1500*650/200*750/950 с ящиком и подст для сист блока	1	90,0	90,0
6	Кресло ОФК-01721	9	12,04	108,36
7	Стул офисный Венский (спинка дерево,светлый к.зам.)	17	9,14	155,38
8	Центральная станция для монитора	1	15770,0	15770,00
9	Кровать медицинская функциональная регулируемая, модель LISA модификация LE-1	65	598,0	38 870,00
10	12-канальный ЭКГ с цветным сенс.экран.для однове. записи и печати по 12 отведениям	1	1336,5	1336,5
11	Регистратор для системы мониторинга кровяного давления BTL-08 АВРМ Holter	7	1498,5	10489,5
12	Регистратор для системы холтеровского мониторирования ЭКГ BTL-08 АВРМ Holter с аксессуарами	10	1798,50	17985,0
13	Гастровидеоскоп	1	13925,0	13925,0
14	Система защиты от рентгеновского излучения с нулевым весом	1	26000,0	26000,0
15	Многоразовые биопсийные щипцы из нержавеющей стал	2	310,0	620,0
16	Дефибриллятор -монитор с универсальным питанием Efficia DFM100	1	4499,9,0	4499,9
17	Облучатель -рециркуляторы воздуха ультрфиолетовые бактерицидый Дезар- 4	4	99,9	399,6
18	Стерилизатор паровой, проходного типа	1	24590,0	24590,0
19	Дезинфекционно-моечная машина	1	13200,0	13200,0
	Итого:			168 391,98

Платный бюджет

	Наименование	Факт		
		Кол-во	цена	общая стоимость
ОС				
1	Кондиционер OTEX OWM-24RP	1	190,18	190,18
2	Кондиционер Almacom ACH 07	3	94,53	283,58
3	Стол руководителя 1980*900*760H	1	46,28	46,28
4	Стол приставка 1000*700*565H	1	17,20	17,20
5	Стеллаж со стеклом 465*455*1920H	1	35,98	35,98
6	Шкаф гардеробный 865*455*1920H	1	36,95	36,95
7	Шкаф для документов 865*455*1920	1	37,25	37,25
8	Тумба сервисная 1330*450*670H	1	40,27	40,27
9	Шкаф для одежды 700*500*2000H	1	26,31	26,31
10	Стеллаж широкий 800*350*2000H	1	22,06	22,06
11	Стол угловой 1600*1200	2	41,14	82,28
12	Гарнитур мебельный для кабинета руководителя	1	248,67	248,67
13	Источник бесперебойного питания для Cobas Integra/UPS SVC v-3000-F-LCD	3	63,84	191,52
14	Скамья без спинки	2	38,00	76,00
15	Кондиционер Almacom ACH 09 AF	11	102,21	1 124,3
16	Сервер (процессор многоядерный, асинхронный сервер) Synology DS218+2xHDD NAS-сервер All- in-1	1	163,84	163,84
17	Аппарат кассовый автономный	2	65,00	130,00
18	Медицинская настенная консоль специальная с доп. материалами	3	450,00	1 800,00
19	Кондиционер напольно-потолочный площадь охлаждения 50 кв.м.	1	490,22	490,22
20	Дверь наружная металлическая	1	70,0	70,0
21	Деревянная настенная ключница 1500*700*120 мм	1	42,30	42,30
22	Облучатель -рециркуляторы воздуха ультрафиолетовые бактерициды ОРУБ-3- 3-КРОНТ Дезар-4	11	78,22	860,44
23	Система электропитания (Дизельный генератор ДГУG-Force)	1	10 222,24	10 222,24
24	Система управляемого обогрева/охлаждения пациента	1	9 656,00	9 656,00
25	Передающее окно/дверь сталь открывающ. с отдельными переплетами DGM TOP-90+TDO-906 (900x470x900)	1	2762,93	2 762,93
26	Отсос медицинский (Аспиратор)	1	1 777,00	1 777,00
	Итого			30433,78

Безвозмездное поступление

	Наименование	Факт		
		Кол-во	цена	общая стоимость
ОС				
1	Система ультразвуковая диагностическая медицинская портативная Vivid I в комплекте	1	21 424,56	21 424,56
2	Интерактивная доска H102	1	820,00	820,0
3	Проектор Vivitek D757WT	1	470,0	470,0

	Наименование	Факт		
		Кол-во	цена	общая стоимость
4	Стелаж Ninety	6	90,42	542,5
5	Стол мобильный модульный (круглый)	4	115,0	460,0
6	Стулья офисные	25	10,7	267,50
7	Модель пищеварительной системы от компании 3b Scientific раз;81*33*10см	2	295	590,0
8	Модель толстой кишки от компании 3b Scientific раз;6*2,5*7,75	1	95,0	95,0
9	Модель торса человека, бесполоя 16 частей от компании 3b Scientific раз;87*38*25см	1	425,0	425,0
10	Офисный рабочий стол (В форме буквы Г)	1	200,0	200,0
11	Тумба прикроватная TUMA.KCS 25-113	18	48,0	864,0
		16		26158,56

Примечание 06. Нематериальные активы

тыс. тенге

Период	Первоначальная стоимость	Начисленный износ	Балансовая стоимость
На 31.12.2018 г.	15 384,20	6 395,50	8 988,7
На 31.12.2019 г.	12 359,22	6 193,29	6 165,93

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:

- программное обеспечение "HW ключ Cardiopoint Holter из компл. BTL-08 Holter (2019) Платные" на сумму 1 545,0 тыс.тенге;
- программное обеспечение "Кабель интерфейс лицензионный .ключ Cardiopoint ABPM BTL-08 (2019) Платные"- 335,0 тыс.тенге. Списание НМА на сумму 2929,06 тыс.тенге.

Примечание 07. Прочие краткосрочные финансовые обязательства*

Наименование	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	0,00	0,00
Обязательства по социальному страхованию	0,00	0,00
Всего	0,00	0,00

Примечание 08. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность*

Краткосрочная кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам и подрядчикам. Основные данные о наличии краткосрочной кредиторской задолженности:

тыс. тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2019г.	Сальдо на 31.12.2018г.
Краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам*	1 416,57	24 239,6
Всего	1 416,57	24 239,6

* Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 1 416,57 тыс. тенге состоит:

- Задолженность по поставщикам 1 324,37 тыс. тенге.
- Задолженность перед подотчетными лицами в сумме 92,20тыс. тенге.

Примечание 09. Краткосрочные условные обязательства, резервы

тыс. тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
Краткосрочные гарантийные обязательства*	998,10	2 598,50
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам**	90 065,20	38 426,30
Всего	91 063,30	41 024,80

*Краткосрочные гарантийные обязательства образованы за счет, полученных от поставщиков товаров (работ, услуг) гарантийного взноса в обеспечение исполнения обязательств по заключенным договорам в течение финансового года.

**Общество признает на отчетную дату оценочные обязательства по выплате отпускных работникам за отработанный период в отчетном году.

Примечание 10. Прочие краткосрочные обязательства

тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
Прочие краткосрочные обязательства*	16 650,10	2 727,50
Всего	16 650,10	2 727,50

*Прочие краткосрочные обязательства образованы в качестве аванса (предоплата) за образовательные услуги ,клинические испытания.

Примечание 11. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		43 076,40
Всего		43 076,40

*Долгосрочная задолженность у Общества состоит из обязательств по созданию Резерва приобретению медицинского оборудования в рассрочку.

Примечание 12. Прочие долгосрочные обязательства

тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
Прочие долгосрочные обязательства*	73 730,79	38 900,30
Всего	73 730,79	38 900,30

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».

Примечание 13. Прочие долгосрочные оценочные обязательства

тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
Прочие долгосрочные оценочные обязательства*	122650,00	
Всего	122650,00	

На счете 4240 начислен резерв долгосрочные оценочные обязательства, которые отражены на сч.7440 «Расходы по обеспечению дебиторской задолженности».

Примечание 14. Уставный акционерный капитал

В соответствии с Уставом Общества уставный капитал составляет:

тыс.тенге

	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
Вклады и паи		
Простые акции*	5 029 735,0	4 992 069,0
Итого уставный капитал	5 029 735,0	4 992 069,0

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2019 года составлял 4 992 069,0 тыс.тенге согласно письма НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д.Асфендиярова от 25.11.2019 года за № 2396-09-01-25-09 была произведена корректировка размера уставного капитала на сумму 37 666, 00тыс.тенге.

На 31 декабря 2019 года уставной капитал Общества составляет 5 029 735,0 тыс.тенге.

Примечание 15. Нераспределенная прибыль

тыс.тенге

Остаток по состоянию на 31 декабря 2019 г.	12 752,3
Корректировка прибыли\убытков прошлого отчетного периода	(37 666,0)
Получена прибыль за 2019 год	112 902,48
Отчисления от чистого дохода за 2018 год	(6583,48)
Остаток по состоянию на 31 декабря 2019 г.	81 405,24

Отчет о прибылях и убытках

Основным предметом деятельности Общества является осуществление организационно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения и науки. Результаты финансово хозяйственной деятельности отражены в отчете о прибылях и убытках.

Примечание 16,17. Выручка, себестоимость

Ниже представлена полученная валовая прибыль за 2019 год в сравнении с предыдущим отчетным периодом:

тыс.тенге

Период	Выручка	Себестоимость реализации	Валовая прибыль
2019 год	4 369 858,15	3 921 632,43	448 225,72

Примечание 16-21. Доходы и расходы

Раскрытие информации в целом по отчету о прибылях и убытках

тыс.тенге

статьи	Сумма	примечание
Доходы	4 462 701,64	
Бюджетные средства	3 708 964,92	
Обеспечение ГОБМП	3 559 616,47	
Обеспечение базового финансирования субъектов научно-технической деятельности	12 431,50	
За оказание услуги по подготовке специалистов с послевузовским медицинским образованием	128 916,95	

статьи	Сумма	примечание
Научные исследования в рамках госзаказа по программе 217 «Развитие науки»	8 000,00	
Платные услуги в т.ч.	660893,23	
НТП "Новые молекулярно-генетические способы досимптомной диагностики и методы лечения ряда значимых заболеваний "	5 120,02	
НТП «Разработка научных основ формирования профилактической среды в целях сохранения общественного здоровья»	17 300,0	
	517170,26	
Платные медицинские услуги		
образовательные услуги платные (резидентура)	14 624,6	
образовательные услуги платные (обучение - курсы)	3 565,0	
образовательные услуги платные (обучение - циклам)	99 381,5	
Услуги по курортологии	2 311,0	
Клинические испытания	1155,85	
Санитарная авиация	265,0	
Безвозмездное поступление в т.ч.	92 843,5	
Доходы от выбытия активов	7 884,9	
прочие безвозмездно полученные активы	27 250,2	медикаменты и ИМН поставленные бесплатно медицинскими организациями
Прочие безвозмездно полученные транс фузионные среды	37 202,8	по договору РГКП «Республиканский центр крови»
Доходы от операционной аренды	5 207,2	
Доходы от курсовой разницы	217,0	
	15 081,41	
<i>Прочие в т.ч.</i>		
Прочие	200,0	возмещение судебных расходов по выигранным делам(госпошлина)
Прочие	12,29	Возмещение расходов по результатам проверки
Прочие	228,54	Пеня за неустойку
Прочие	120,00	Возмещение излишне перечис. зп
Прочие	1,54	
Прочие	14519,03	признание дохода в части износа ОС, отнесенные на доходы будущих периодов
Расходы в том числе:	4 349799,17	
Заработная плата	1 094 741,92	
Отчисление от оплаты труда:	108447,56	
Социальный налог	70 355,49	
Социальные отчисления	24 844,63	
Обязательные ППФ	929,34	Постановления Правительства РК №1116 от 18.10.13г.
Обязательные социальные медицинские отчисления	12 318,10	
Взносы на обязательное страхование	5653,72	

статьи	Сумма	примечание
<i>Командировочные расходы в т.ч.</i>	23 021,02	
- АУП	2353,58	возмещение на проезд, проживание и суточных, согласно норм
- производственного персонала	20 667,44	возмещение на проезд, проживание и суточных, согласно норм
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет:	5805,36	
Земельный налог	94,20	расход согласно расчета ТОО "Алматықалажер" и расчет сумм текущих платежей по земельному налогу ф. № 701.00, сданные в УГД
налог на транспортные средства	36,02	согласно расчета сумм текущих платежей по налогу на транспортные средства ф.№ 701.00, сданные в УГД
налог на имущество	2 467,98	расход из расчета сумм текущих платежей по налогу на транспортные средства ф.№ 701.00, сданные в УГД
за эмиссии в окружающую среду	15,30	Фактический расход согласно декларации по плате за эмиссию по выбросам от передвижных источников, сданные в УГД
Лицензионный сбор	12,62	Переоформление лицензии
прочие налоги	3179,24	Перечисление в доход бюджета по аренде
Расходы, на которых гражданско-правовые сделки заключаются	2 362 483,48	
Приобретение запасов в т.ч.:		
Медикаменты	2 323 348,71	Фактический расход по потребности
ГСМ	1 921,71	Фактический расход по потребности, согласно нормам
канц. товары	5 226,52	Фактический расход по потребности
Приобретение прочих товаров	31 986,55	Фактический расход по потребности
Коммунальные услуги	28 403,39	Фактическое потребление услуг.
Услуги связи	5 504,4	Фактическое потребление услуг.
Текущий ремонт, техническое и сервисное обслуживание ОС	46410,05	
Приобретение прочих работ и услуг	101 269,39	вывоз мусора, охрана, услуги по обслуживанию питанием пациентов, повышение квалификации, утилизация, банковские услуги, типографические и другие прочие услуги.
Амортизация ОС и НМА	293 587,79	Начисление амортизации по НМА, ОС
Расходы по выбытию активов	7883,97	Расходы от выбытия лекарственных средств по взаимозачету с мед. организациями.
Расходы по выбытию полученных транс фузионных сред	37202,76	по договору РГКП «Республиканский центр крови»
Расходы по курсовой разнице	238,65	
Расходы при обмене валюты	159,61	
Расходы по списанию основных средств	54697,24	Отнесение остаточной стоимости основных средств на расходы
Резерв на неиспользованные дни	51638,9	МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения

статьи	Сумма	примечание
отпусков		работникам»
Расходы по обесценению дебиторской задолженности	122 649,96	МСФО (IAS) 37«МСФО оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы расходы по созданию резервов»
Прибыль (убыток)	112 902,48	

Примечание 18. Административные расходы

Административные расходы представлены следующим образом:

Наименование	тыс. тенге
	за 2019 год
списание материалов	54,5
горюче-смазочные материалы	500,8
канцелярские принадлежности	1180,9
заработная плата (отпускные, компенсации)	129152,5
социальный налог	9476,9
социальные отчисления	2298,7
отчисления в ОСМС	1152,2
амортизация основных средств	286,3
тепловая энергия	867,9
электроэнергия	755,0
горячая, холодная вода и канализация	267,1
абонентская плата за телефон	151,9
междугородние переговоры	136,7
почтовая связь	461,9
расходы на проезд	1660,5
расходы на наем жилого помещения	238,5
суточные	454,6
расходы на повышение квалификации работников	1313,0
налог на имущество	2468,0
транспортный налог	36,0
плата за ЗОС	15,3
земельный налог	94,2
прочие налоги	
аудиторские услуги	724,0
оплата услуг банка	4744,7
расходы на обязательное и добровольное страхование	5653,7
штрафы, пени в бюджет	236,7
информационные услуги	
Резерв на предстоящую оплату отпусков	6860,2
Госпошлина	
Лицензионный сбор	12,6
Вознаграждения членам правления	4999,1
Расходы по листам нетрудоспособности	
Социальная и материальная помощь	
Прочие расходы	901,7
Отчисления в доход бюджета	3179,2

Наименование	за 2019 год
Итого:	180 335,52

Примечание 19. Прочие расходы

тыс.тенге

Наименование	за 2019 год	за 2018 год
Расходы по списанию безнадежных требований к покупателям		35,70
Расходы по выбытию активов	7883,98	6 669,18
Расходы по списанию безвозмездно полученных активов	37202,77	47 822,22
Расходы по курсовым разницам	238,64	1 094,50
Прочие расходы	23578,54	4 985,50
Расходы по амортизации активов	56277,32	8 398,60
Расходы по обесценению дебиторской задолженности	122649,95	
Итого:	247 831,21	69 005,70

Примечание 20. Прочие доходы

тыс.тенге

Наименование	за 2019 год	за 2018 год
Доходы от безвозмездно полученных активов	64452,95	75 011,99
Доходы от выбытия активов	7884,94	4 125,88
Доходы от операционной аренды	5207,18	1 208,15
Доходы от курсовой разницы	217,0	1,68
Доходы от возмещения коммунальных услуг арендаторами		2 844,74
признание дохода в части износа ОС, отнесенные на доходы будущих периодов		6 659,19
Доходы от возмещения по обучению		2 590,39
Прочие доходы	15081,43	5 030,78
Итого	92843,49	97 472,80

Примечание 21. Расходы по финансированию

тыс.тенге

Наименование	за 2019 год	за 2018 год
Расходы по вознаграждениям		124,3
Итого		124,3

Примечание 22. Прибыль за год

тыс.тенге

Наименование	за 2019 год	за 2018 год
Итого операционная прибыль (убыток)	112 902,48	13 166,9

Отчет о движении денег

Отчет о движении денег представляет собой потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной 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 собственном капитале

Отчет об изменениях в собственном 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.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции или имеет значительное сальдо на 31 декабря 2019 г. описан ниже:

1. С НАО «Фонд социального медицинского страхования» на 2019 год заключены договоры на общую сумму 3708 964,92 тыс. тенге, из них:

договор № 14-0118-00158 от 03 января 2019г. на сумму 2 756 224,6 тыс. тенге на выполнение ГОБМП, в т.ч.:

- ✓ *Стационарная помощь – 1 783 773,0 тыс. тенге;*
- ✓ *Стационарозамещающая помощь – 26 363,05 тыс. тенге;*
- ✓ *ВТМУ – 946 088,5 тыс. тенге*

дополнительным соглашением №1 от 04 марта 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 года (увеличение суммы аванса от 20% до 30 %)

дополнительное соглашение №2 от 01 апреля 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 года (изменения и корректировки в Приложение №2)

дополнительным соглашением №3 от 30 апреля 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 года общая сумма договора с учетом изменений составила 2 967 684,36 тыс. тенге (увеличение суммы по СМП на -211 459,8 тыс. тенге)

дополнительное соглашение №4 от 06 мая 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 года (изменения и дополнения в договор закупы);

дополнительным соглашением №5 от 28 июня 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 года общая сумма договора с учетом изменений составила 3 138 836,2 тыс. тенге (увеличение суммы по ВТМУ-48883,7 тыс.тенге, по стационарной помощи -120 710,2 тыс. тенге, по стационарозамещающей помощи – 1557,9 тыс. тенге;)

дополнительным соглашением №6 от 31 июля 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 года общая сумма договора с учетом изменений составила 3 132 044,79 тыс. тенге (уменьшение суммы по стационарной помощи -5308,9 тыс. тенге, , по ВТМУ- 1 482,5 тыс. тенге)

дополнительное соглашение №7 от 20 августа 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 года (изменения банковских реквизитов)

дополнительным соглашением №8 от 23 августа 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 года общая сумма договора с учетом изменений составила 3 370 328,3 тыс. тенге (увеличение суммы по ВТМУ- 148 663,2 тыс.тенге, по стационарной помощи – 89 620,3 тыс. тенге;)

дополнительным соглашением №9 от 22 ноября 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 года общая сумма договора с учетом изменений составила 3 368 482,9 тыс. тенге (уменьшение суммы по стационарной помощи -650,4 тыс. тенге, , по ВТМУ- 1 195,0 тыс. тенге)

дополнительным соглашением №10 от 29 ноября 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 года общая сумма договора с учетом изменений составила 3 497 277,0 тыс. тенге (увеличение суммы по ВТМУ- 88 877,9 тыс.тенге, по стационарной помощи – 38 595,9 тыс. тенге, по стационарозамещающей помощи – 1320,4 тыс. тенге;)

дополнительное соглашение №11 от 13 декабря 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 года (изменения и дополнения в договор закупы);

дополнительным соглашением №12 от 18 декабря 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 (изменения и дополнения в договор закупы оплата медицинских услуг декабря);

дополнительным соглашением №13 от 30 декабря 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2019 года общая сумма договора с учетом изменений составила 3 496 949,2 тыс. тенге (уменьшение суммы по стационарной помощи -42,4 тыс. тенге, уменьшение по стационарозамещающей помощи – 19,1 тыс. тенге, и уменьшение по ВТМУ -266,3 тыс.тенге)

договор № 14-0118-00159 от 03 января 2019г. на сумму 62701,0 тыс. тенге на выполнение ГОБМП, в т.ч.:

Амбулаторно-поликлиническая помощь – 58 939,4тыс. тенге

дополнительным соглашением №1 от 04 марта 2019 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2019 года (увеличение суммы аванса от 20% до 30 %)

дополнительное соглашение №2 от 06 мая 2019 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2019 года (изменения и дополнения в договор закупки);

дополнительным соглашением №3 от 29 июля 2019 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 63 263,4 тыс. тенге (увеличение суммы 4324,0 тыс. тенге;)

дополнительным соглашением №4 от 31 июля 2019 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2019 года общая сумма договора с учетом изменений составила 62 701,0 тыс. тенге (уменьшения суммы 562,4 тыс. тенге;)

дополнительное соглашение №5 от 20 августа 2019 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2019 года (изменения банковских реквизитов)

дополнительное соглашение №6 от 22 ноября 2019 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2019 года (внесение изменения в приложение №1 к договору)

дополнительное соглашение №7 от 13 декабря 2019 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2019 года (внесение изменения в приложение в новой редакции)

дополнительное соглашение № 8 от декабря 2019 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2019 года (внесение изменения в приложение в новой редакции)

2. С Министерством здравоохранения РК заключен договор № 65 от 28 января 2018г. на оказание услуг по содержанию и обслуживанию инфраструктуры в области здравоохранения и социального развития по программе 131 «Обеспечение базовое финансирование субъектов научной и (или) научно-технической деятельности» на сумму 12 431,5 тыс. тенге.

Дополнительное соглашение №1 от 18 декабря 2019 года к договору №65 от 28 января 2019 года (изменения приложение №1);

3. С Министерством здравоохранения РК по программе 006-000 «Подготовка специалистов с высшим, послевузовским образованием и оказание социальной поддержки обучающимся» заключен договор № 43 от 25 января 2019г. на сумму 130 412,0 тыс. тенге.

- *Дополнительное соглашение №1 от 01 марта 2019 года к договору № 43 от 25 января 2019 года (изменения банковских реквизитов);*

Дополнительное соглашение №2 от 29 августа 2019 года к договору №43 от 25 января 2019 года (изменения реквизитов);

Дополнительным соглашением №3 от 11 ноября 2019 года к договору №43 от 25 января 2019 года общая сумма договора с учетом изменений составила 128 916,9 тыс. тенге (уменьшения суммы - 1492,0 тыс. тенге);

4. С АО «Национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова» заключен договор № 563/04.19 от 04 апреля 2019 г. по программе 013 подпрограмма НТП на тему «Новые молекулярно-генетические способы досимптомной диагностики и методы лечения ряда значимых заболеваний» на сумму – 7 249,5 тенге.

Дополнительное соглашение № 650/0719 от 29 июля 2019 года к договору №563/04.19 от 11 апреля 2019 года (изменения юридического названия исполнителя);

5. С ГУ «Комитет науки Министерства здравоохранения и науки Республики Казахстан» заключен договор № 328 от 02 апреля 2018 года по программе 217 «Развитие науки», подпрограмма 102 «Грантовое финансирование научных исследований» на сумму 8000 тыс. тенге.

Дополнительное соглашение № 3 от 10 января 2019 года к договору №328 от 02 апреля 2018 года на авансовую оплату в размере 50 процентов от суммы договора;

Дополнительным соглашением № 4 от 29 ноября 2019 года к договору №328 от 02 апреля 2018 года изменение пункта 3.5 договора в новой редакции;

Дополнительным соглашением № 5 от ноября 2019 года к договору №328 от 02 апреля 2018 года изменение пункта 4.1 договора в новой редакции;

Дополнительным соглашением № 6 от 24 декабря 2019 года к договору №328 от 02 апреля 2018 года перечисление Заказчиком в доход бюджета неустойки 0,03% от общей суммы.

ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Валютный риск

На 31 декабря 2019 года задолженность в иностранной валюте отсутствует, в связи с этим валютного риска у Общества не имеется.

Кредитный риск

Финансовые инструменты, которые потенциально подвергают Общество влиянию кредитного риска, преимущественно представляют собой дебиторскую задолженность. Несмотря на то, что Общество может понести убытки в размере полной стоимости указанных инструментов в случае невыполнения ее контрагентами своих обязательств, оно не считает, что вероятность таких убытков существует. Общество не требует представления обеспечения по финансовым инструментам, подверженным влиянию кредитного риска.

Степень концентрации кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью у Общества высок, так как значительная часть торговой дебиторской задолженности принадлежит одному дебитору. Общество размещает свои денежные средства в финансовых учреждениях, имеющих высокий уровень кредитоспособности.

Риски конъюнктуры рынка

Общество подвержено влиянию рисков конъюнктуры рынка, возникающих в связи с открытыми позициями по процентным ставкам и валютам, которые, в свою очередь, подвержены общим и отдельным колебаниям рынка. Общество управляет рисками конъюнктуры рынка путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате неблагоприятных изменений конъюнктуры, а также посредством установления соответствующих требований к рентабельности и залоговому обеспечению.

Сюда тоже включить то, что смена права собственности и риски не дополучения полного объема госзаказа возрастает.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью того, что Общество столкнется с трудностями при привлечении средств для выполнения своих финансовых обязательств. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, приближающейся к его справедливой стоимости.

Требования к ликвидности регулярно контролируются и руководство следит за наличием средств в объеме, достаточном для выполнения обязательств по мере их возникновения.

ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Судебные процессы

Руководство заявляет, что не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, и которые не были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

Условные обязательства

Общество оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей финансовой отчетности только в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В данной финансовой отчетности были отражены: резерв по отпускам работников.

События после отчетной даты

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию об отдельном финансовом положении Общества отчетную дату (корректирующие события), отражаются в отдельной финансовой отчетности. Общества применила по итогам отчетного периода процедуры признания события относительно признания дохода от курсовых разниц как корректируемое событие после отчетного периода.

События после окончания отчетного периода - это события, как благоприятные, так и неблагоприятные, которые происходят в период между окончанием отчетного периода и датой утверждения финансовых отчетов к выпуску.

Различают два типа таких событий:

- события, подтверждающие обстоятельства, существовавшие на конец отчетного периода (корректирующие события после окончания отчетного периода); и
- события, свидетельствующие об обстоятельствах, возникших после окончания отчетного периода (некорректируемые события после окончания отчетного периода).

К событиям после окончания отчетного периода относятся все события вплоть до даты утверждения финансовых отчетов к выпуску, даже если они произошли после опубликования данных о прибыли субъекта или другой выборочной финансовой информации.

Налоговые риски

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения в мнениях между местными, региональными и республиканскими органами государственных доходов. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пени, начисленные по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную 31 декабря 2019 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2019 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Общества по налогам будет подтверждена.



Р.Т.Куанышбекова

Ж.С.Жалимбетова