

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА АО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ КАРДИОЛОГИИ И ВНУТРЕННИХ БОЛЕЗНЕЙ» ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 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 2018 г., а также финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на 31 декабря 2018 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 2018 г., была утверждена руководством Общества «22 апреля» 2019 г.

Подписано от имени руководства Общества:



Председатель Правления

Главный бухгалтер

Р.Т. Куанышбекова

В.К. Керимкулова

Наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ КАРДИОЛОГИИ И ВНУТРЕННИХ БОЛЕЗНЕЙ»

Сведения о реорганизации: Постановления Правительства РК № 166 от 05.04.2018г.

Вид деятельности организации: Деятельность больниц широкого профиля и специализированных больниц

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Не консолидированный

Форма собственности: Республиканская собственность

Среднегодовая численность работников: 514 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): КАЗАХСТАН, 050000, Алматы г.а., Алматинский район, ул.Айтеке би,120 тел: +7727330059, e-mail: k.urolog@mail.ru, веб-сайт: www.ncvb.kz

Бухгалтерский баланс

за период с 01.01.2018 по 31.12.2018

Республиканская собственность

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	Примечания	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы				
I. Краткосрочные активы:				
Денежные средства и их эквиваленты	010	01	117 982,10	21 364,87
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011			
Производные финансовые инструменты	012			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014			
Прочие краткосрочные финансовые активы	015			
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	02	62 823,10	275 339,06
Текущий подоходный налог	017			
Запасы	018	03	544 708,30	563 117,85
Прочие краткосрочные активы	019	04	3 587,00	8 699,91
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100		729 100,50	868 521,89
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101			
II. Долгосрочные активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110			
Производные финансовые инструменты	111			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113			
Прочие долгосрочные финансовые активы	114			
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		122 650,00	
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116			
Инвестиционное имущество	117			
Основные средства	118	05	4 294 050,70	4 172 359,76
Биологические активы	119			

Разведочные и оценочные активы	120			
Нематериальные активы	121	- 06	8 988,70	4 598,51
Отложенные налоговые активы	122			
Прочие долгосрочные активы	123			
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200		4 425 689,40	4 176 958,27
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)			5 154 789,90	5 045 480,16
Обязательство и капитал				
III. Краткосрочные обязательства				
Займы	210			
Производные финансовые инструменты	211			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	07		4 657,75
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	08	24 239,60	14 592,99
Краткосрочные резервы	214	09	41 024,80	5 466,75
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215			
Вознаграждения работникам	216			
Прочие краткосрочные обязательства	217	10	2 727,50	15 300,75
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300		67 991,90	40 018,24
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301			
IV. Долгосрочные обязательства				
Займы	310			
Производные финансовые инструменты	311			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	11	43 076,40	
Долгосрочные резервы	314	12	38 900,30	45 559,47
Отложенные налоговые обязательства	315			
Прочие долгосрочные обязательства	316			
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400		81 976,70	45 559,47
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	410	13	4 992 069,00	1 894 885,45
Эмиссионный доход	411			
Выкупленные собственные долевые инструменты	412			
Резервы	413	14		2 542 663,10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	15	12 752,30	522 353,90
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420		5 004 821,30	4 959 902,45
Доля неконтролирующих собственников	421			
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500		5 004 821,30	4 959 902,45
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)			5 154 789,90	5 045 480,16

Председатель Правления



Главный бухгалтер

Место печати

КУАНЫШБЕКОВА Р.Т.

КЕРИМКУЛОВА
В.К.

Наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ КАРДИОЛОГИИ И ВНУТРЕННИХ БОЛЕЗНЕЙ»

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2018 по 31.12.2018

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	Примечания	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	16	3 890 091,10	4 116 714,90
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	17	3 738 355,80	4 063 576,90
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012		151 735,3	53 138,00
Расходы по реализации	013			
Административные расходы	014	18	166 911,2	158 401,60
Прочие расходы	015	19	69 005,70	5 031,90
Прочие доходы	016	20	97 472,80	119 444,60
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020		13 291,20	9 149,10
Доходы по финансированию	021			
Расходы по финансированию	022	21	124,30	960,70
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023			
Прочие неоперационные доходы	024			
Прочие неоперационные расходы	025			
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	22	13 166,90	8 188,40
Расходы по подоходному налогу	101			
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	22	13 166,90	8 188,40
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	22	13 166,90	8 188,40
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400			
в том числе:				
Переоценка основных средств	410			
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412			
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413			
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414			
Хеджирование денежных потоков	415			
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные	416			

организации				
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417			
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418			
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419			
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420			
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500		13 166,90	8 188,40
Общая совокупная прибыль, относимая на:				
собственников материнской организации				
доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:	600			
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

Председатель Правления



Главный бухгалтер

Место печати

КУАНЫШБЕКОВА Р.Т.

КЕРИМКУЛОВА
В.К.

Наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ИНСТИТУТ КАРДИОЛОГИИ И ВНУТРЕННИХ БОЛЕЗНЕЙ»

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за период с 01.01.2018 по 31.12.2018

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	4 234 654,76	3 970 792,60
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	3 180 420,46	2 898 569,70
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	876 967,50	959 293,90
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	177 266,80	112 929,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	4 062 541,96	3 779 403,98
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	2 422 761,41	2 303 108,22
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	24 522,50	23 331,40
выплаты по оплате труда	023	1 004 975,65	969 141,36
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	318 608,40	323 273,09
прочие выплаты	027	291 674,00	160 549,91
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	172 112,80	191 388,62
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	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		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	70 346,44	138 730,67

в том числе:			
приобретение основных средств	061	64 280,57	138 730,67
приобретение нематериальных активов	062	6 065,87	
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		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-70 346,44	-138 730,67
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	5 149,13	47 950,66
в том числе:			
погашение займов	101	4 639,41	31 843,22
выплата вознаграждения	102	100,30	984,67
выплата дивидендов	103	409,42	15 122,77
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-5 149,13	-47 950,66
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	96 617,23	4 707,29
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	21 364,87	16 657,58
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	117 982,10	21 364,87



КУАНЫШБЕКОВА Р.Т.

КЕРИМКУЛОВА
В.К.

Наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ИНСТИТУТ КАРДИОЛОГИИ И ВНУТРЕННИХ БОЛЕЗНЕЙ»

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2018 по 31.12.2018

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строк и	Капитал материнской организации					Доля не контролируемых собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли и инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1 894 885,45			2 569 938,97	496 998,40		4 961 822,82
Изменение в учетной политике	011					5 014,00		5 014,00
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	1 894 885,45			2 569 938,97	502 012,40		4 966 836,82
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200				-27 275,87	35 464,27		8 188,40
Прибыль (убыток) за год	210					8 188,40		8 188,40
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				-27 275,87	27 275,87		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				-27 275,87	27 275,87		
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							

Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226						
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227						
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228						
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229						
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300					-15 122,77	-15 122,77
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями:	310						
в том числе:							
стоимость услуг работников							
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							
Взносы собственников	311						
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312						
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313						
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314						
Выплата дивидендов	315						
Прочие распределения в пользу собственников	316					-15 122,77	-15 122,77
Прочие операции с собственниками	317						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318						
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400						
Изменение в учетной политике	401	1 894 885,45		2 542 663,10		522 353,90	4 959 902,45
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500						
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	1 894 885,45		2 542 663,10		522 353,90	4 959 902,45
Прибыль (убыток) за год	610			69 832,56		13 166,90	82 999,46
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620					13 166,90	13 166,90
в том числе:							

Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621				69 832,56			69 832,56
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	3 097 183,55			-2 612 495,66	-485 097,31		-409,42
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	3 097 183,55			-2 612 495,66	-484 687,89		
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716					-409,42		-409,42
Прочие операции с собственниками	717							

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 зарегистрировано 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 2018 года составила 514 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 – Керимкулова В.К.

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 Общества 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 2018 г. расходы Общества по социальному налогу составили 76 138,0 тыс.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 31.12.2018 года сформирован полностью 100%. На основании приказа №1133 от 27 ноября 2018 года Комитета государственного имущества и приватизации МФ РК (Об учреждении некоммерческого акционерного общества « Казахский национальный медицинский университет имени С.Д.Асфендиярова») в соответствие с Постановлением Правительства РК № 166 от 05.04.2018 г., письмом Министерства здравоохранения Республики Казахстан от 17 апреля 2018 года № 15-2-11/9460 и на основании Отчета об оценке государственного пакета акций АО « НИИ к и ВБ» от 23 октября 2018 года № 2018-677АС, подготовленного ТОО « Kazakhstan Business Service Company» установил

количество объявленных акций, составляющее 5 029 735 (пять миллионов двадцать девять тысяч семьсот тридцать пять) штук простых акций на общую сумму 4 992 069 000 (четыре миллиарда девятьсот девяносто два миллиона шестьдесят девять тысяч) тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Примечание 01. Денежные средства и их эквиваленты

тыс. тенге

Расчетный счет №	Открыт в банке	Сальдо на 31.12.2018 г.	Сальдо на 31.12.2017 г.
KZ604500239860000235 в АО Банк Астаны*	АО "Банк Астаны"	122 650,0	266,8
KZ52856000000018457 в АО Банк Центр Кредит	АО "Банк Центр Кредит"	116 702,1	20 083,52
KZ44856000000377695 в АО Банк Центр Кредит	АО "Банк Центр Кредит"	509,9	18,35
Итого на расчетных счетах в банке		239 862,0	20 368,67
Деньги в пути		770,1	996,2
Итого на расчетных счетах в банке		240 632,1	21 364,87

* Остаток денежных средств находящиеся в АО «Банк Астаны» перенесена на долгосрочную дебиторскую задолженность.

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

Учет денежных средств ведется по источникам финансирования для контролирования плана исполнения по программам.

Движение денежных средств: Поступило денежных средств 4 234 654,76 тысяч тенге.

Выбыло денежных средств 4 015 387,53 тысяч тенге.

Примечание 02. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс.тенге

	Сальдо на 31.12.2018г.	Сальдо на 31.12.2017г.
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность*	59 482,5	275 315,04
Задолженность работников	2 413,40	0,0
Прочая дебиторская задолженность	927,20	24,02
Итого:	62 823,10	275 339,06

Сумма чистой дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2018 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 31.12.2018г.	Сальдо на 31.12.2017 г.	Примечание	Дата погашения задолженности

Филиал ТОО МедикерАссистанс	7,5	7,5	Страховой случай	Январь 2019г.
АО «СК «Sinoasia BgR»	43,4	70,1	Страховой случай	Январь 2019г.
Абдуллаев А.Б.	272,0		За образовательные услуги (Резидентура)	Январь 2019г.
АО «Казахинстрах»	278,6		Страховой случай	Январь 2019г.
Айтмурзаева А.Н.		71,83	За образовательные услуги (Резидентура)	Январь 2018г.
АО Научный центр противинфекционных препаратов		11 724.01	За клинические испытания	Март 2018г.
Нефтяная страховая компания АО	6,5	1,1	Страховой случай	Январь 2019г.
АО ННЦ хирургии им.А.Н.Сызганова		170,0	За образовательные (по циклам)	Январь 2018г.
АО Страховая компания Казкоммерц-Полис		105,96	Страховой случай	Январь 2018г.
Болотова А.В.	172,4		За образовательные услуги (Резидентура)	Январь 2019г.
ГККП «Ерейментауская ЦРБ» при УЗ Акмол.обл.	290,0		За образовательные (по циклам)	Февраль 2019г.
ГКП на ПХВ «Жаркаинская ЦРБ» при УЗ Акмол.обл.	210,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
ГКП на ПХВ «Сандыктауская ЦРБ» при УЗ Акмол.обл.	110,0		За образовательные (по циклам)	Февраль 2019г.
ГКП на ПХВ «Уилская ЦРБ»	170,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
ГКП на ПХВ «Балхашская ЦРБ ГУ УЗ Алматинской обл.	400,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
ГКП на ПХВ Город больницы скорой неотложной помощи	84,0	87,0	За образовательные (по циклам)	Февраль 2019г.
ГКП на ПХВ «ГП №33» УЗ г.Алматы	40,0		За образовательные (по циклам)	Февраль 2019г.
ГКП на ПХВ «ГП ВОВ» УЗ г.Алматы	80,0		За образовательные (по циклам)	Февраль 2019г.
ГКП на ПХВ «Жанаозенская городская поликлиника №2»	280,0		За образовательные (по циклам)	Февраль 2019г.
ГКП на ПХВ «Казыгуртская ЦРБ» УЗ Туркестанская обл.	300,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
ГКП на ПХВ «Келесская РБ» Абай Туркест.	280,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
ГКП на ПХВ «Отрарская ЦРБ» УЗ Туркестанс.обл.	330,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
ГКП на ПХВ «Толебийская РБ»	240,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
ГКП на ПХВ «ЦПМСП» Кулагер г.Алматы	80,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
ГКП на ПХВ «Шардаринская ЦРБ» УЗ Туркестан.обл.	280,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
РГУ ДКОМУ МЗ РК по г. Алматы		261 952,3	За образовательные (по циклам)	Март 2018г.
Джитендра Сингх	271,4	26,83	За образовательные услуги (Резидентура)	Январь 2019г.
Есенкулова С.М.	172,4		За образовательные услуги (Резидентура)	Январь 2019г.
Каримов Э.Д.	91,8		За образовательные	Январь 2019г.

			услуги (Резидентура)	
КГКП Больница п. Саяк УЗ Карагандинской обл.	80,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
КГП на ПХВ «Актогайская ЦРБ» УЗ Павлодарской обл.	200,0		За образовательные (по циклам)	Февраль 2019г.
КГП на ПХВ «Аральская ЦРБ» с АПУ УЗ Кызылординской обл.	180,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
КГП на ПХВ «Жанакорганская ЦРБ» с АПУ УЗ Кызылординской обл.	270,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
КГП на ПХВ Иртышская ЦРБ УЗ Павлодарской обл.	250,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
КГП на ПХВ «Исатайская ЦРБ»	180,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
КГП на ПХВ «Сырдаринская ЦРБ с АПУ УЗ Кызылординской обл.	140,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
КГП ЦРБ Каркаралинского района УЗ Карагандинской области	90,0		За образовательные (по циклам)	Февраль 2019г.
Кенжебаева А.С.	420,8	455,33	За образовательные услуги (Резидентура)	Январь 2019г.
Кыдырсихова М.Б.	171,8		За образовательные услуги (Резидентура)	Январь 2019г.
Лукманова А.С.		20,8	За образовательные услуги (Резидентура)	Июль 2018г.
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	52 591,3		За услуги по оказанию ГОБМП	Февраль 2019г.
Central Asian Assistance TOO	5,0	14,0	Страховой случай	Январь 2019г.
Dostar Medical Services Group TOO		35,7	Страховой случай	
MEDICAL ASSISTANCE GROUP TOO	26,0	16,5	Страховой случай	Февраль 2019г.
SAMAL MEDICAL ASSISTANCE	43,0		Страховой случай	Февраль 2019г.
SOS Medical Assistance TOO	189,0	67,5	Страховой случай	Январь 2019г.
ТОО «Ахметова»	70,0		За образовательные (по циклам)	Январь 2019г.
ТОО «Интертич Медицинский Ассистанс»	32,4	488,59	Страховой случай	Январь 2019г.
Pos-терминал (АО «ЦентрКредит»)	52,2		Страховой случай	Январь 2019г.
Хамзина А.Н.	0,5		За образовательные услуги (Резидентура)	Январь 2019г.
Худайберденова З.А.	0,5		За образовательные услуги (Резидентура)	Январь 2019г.
Итого дебиторская задолженность	59 482,5	275 315,04		

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.

тыс.тенге

Наименование (вид) запаса	сальдо на 31.12.2018г	сальдо на 31.12.2017г
Сырье и материалы	544 708,30	563 117,85
Итого	544 708,30	563 117,85

Запасы не использовались в качестве обеспечения займов в 2018 году.

По состоянию на 31.12.2018г. движение запасов представлено в таблице:

тыс.тенге

Виды ТМЗ	Балансовая стоимость на 31.12.2017 г.	Приобретено	Получено безвозмездно	Использовано в НЗЕ (модернизация)	Перемещение	Списано на расходы	Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.
ЛС и ИМН	417 343,00	2 064 838,0	69 380,1		(129,80)	2 206 255,20	345 176,1
Мед. инструменты	100 594,10	38 372,9			298,20	3 485,90	135 779,30
Продукты питания	464,80	11,00			(337,20)	138,60	0,00
ГСМ	36,90	3 391,00				2 985,20	442,70
Прочие запасы	44 679,05	166 046,3	59,9	(99 960,0)	(1 008,2)	46 506,85	63 310,2
ИТОГО	563 117,85	2 272 659,2	69 440,0	(99 960,0)	(1 177,0)	2 259 371,75	544 708,30

Примечание 04. Прочие краткосрочные активы

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

тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2018 г.	Сальдо на 31.12.2017 г.
Краткосрочные авансы, выданные*	1 368,30	7 619,72
Расходы будущих периодов**	2 218,70	1 080,19
Итого	3 587,00	8 699,91

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

тыс.тенге

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2018 г.	Сальдо на 31.12.2017 г.	Примечания для сальдо на 31.12.2018г.
ГКП на ПХВ «Алматы Су»	438,5		Согласно Договору, аванс в размере понесенных расходов за предыдущий месяц
РГП на ПХВ НИИС МЮ РК	211,4	231,68	Согласно Договору, аванс в размере понесенных расходов за предыдущий месяц
РТД Алматытелеком	56,8	159,36	Согласно Договору, аванс в размере понесенных расходов за предыдущий месяц
ТОО «Синерджи Ресерч Групп Казахстан»		7 228,68	Согласно Договору, аванс
ТОО «Алматинские тепловые сети»	661,6		Согласно Договору, аванс в размере понесенных расходов за предыдущий месяц
Итого	1 368,3	7 619,72	

**Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2018г. состоят из следующих статей:

- страховые премии, выплаченные страховым организациям 1 434,7 тыс. тенге
 - прочие расходы 784,0 тыс. тенге
- Итого 2 218,7 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. Основные средства

Основные средства представлены следующим образом:

тыс.тенге

Период	Первоначальная стоимость, тенге	Начисленный износ, тенге	Остаточная стоимость, тенге
на 31.12.2017 г	5 108 982,21	936 622,45	4 172 359,76
на 31.12.2018 г.	5 347 704,30	1 053 653,60	4 294 050,70

Наличие и движение основных средств за 2018 год приведено в таблице:

тыс.тенге

Показатели	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2017 г.	200 080,2	2 508 344, 80	1 376 376,40	2 959,90	84 598,46	4 172 359,76
Увеличение стоимости, всего			218 579,00	4 114,50	25 339,80	248 033,30
Поступление, удорожание либо капитализация			218 579,00	4 114,50	25 339,80	248 033,3
Уменьшение стоимости, всего		26 907,40	78 015,60	1 576,60	19 482,76	126 342,36
Выбыло за год			2 185,60		402,26	2 587,86
Амортизационные отчисления за год		26 907,40	75 830,00	1 576,60	19 440,50	123 754,50
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

Все основные средства находятся в свободном распоряжении Общества, в качестве залога для обеспечения какого-либо займа не участвуют. В отчетном периоде Компанией ТОО «Kazakhstan Business Service Company», проведена переоценка основных средств.

За отчетный период произошло увеличение основных средств на общую сумму 248 033,3 тысяч тенге. В том числе через приобретения на сумму 71 829,0 тысяч тенге, в рамках перевода с запасов в основные фонды (библиотечный фонд) на сумму 839,8 тыс. тенге, путем модернизации на сумму 99 960,0 тыс. тенге. Безвозмездно получено основные средства на сумму 5 572,0 тыс. тенге. За счет переоценки увеличились на сумму 69 832,5 тыс. тенге.

А также произошло уменьшение основных средств на сумму 2 587,86 тыс. тенге, за счет списания неработающих и устаревших основных средств на 2 543,3 тысяч тенге, и за счет виновного лица на сумму 44,56 тыс. тенге. Списание основных средств произведено на основании заключения, акта списания и приказа.

Перечень основных средств, приобретенных в 2018 году:

Государственный заказ

№	Наименование ОС	Факт		
		Кол-во	цена	общая стоимость
1	Шлагбаум стрела 4 м	4	182,5	730,0
2	Отсасыватель	1	196,0	196,0
3	Регистратор для системы мониторинга кровяного давления BTL-08 АВРМ Holter	4	1 299,0	5 196,0
4	Регистратор для системы холтеровского мониторирования ЭКГ BTL-08 Holter с аксессуарами	4	1 499,0	5 996,0
5	Кондиционер (сплит-система) напольный Алмаком 24	1	254,1	254,1
6	Монитор глубины наркоза и седации	1	4 789,4	4 789,4
7	Холодильник для хранения медикаментов	10	88,28	882,8
8	Кондиционер сплит-система	9	82,02	738,2
9	Стул Фаиза гобелен/кзам м/п	6	3,26	19,6
10	Стул Аслан 1м.э.гобелен/кзам. цв. каркас (вальц.тр)	6	4,62	27,7
11	Холодильник однокамерный 150-199л	10	54,9	549,0
12	Кондиционер (сплит-система) напольный Алмаком 24	1	254,1	254,1
13	Тележка для перевозки пищи 80кг.	4	60,0	240,0
14	Прибор приемно-контрольный Гранит - 24	3	42,0	126,0
15	Усилитель звука 180В	2	234,75	469,5
16	Прибор речевого оповещения Рокот -2	2	43,8	87,6
17	Шкаф для медучреждений одностворчатый	1	36,0	36,0
18	Шкаф для медучреждений двухстворчатый	1	78,0	78,0
19	Стол медицинский, процедурный (кровать-стол перевязочный)	1	80,0	80,0
20	Стол медицинский, процедурный (столик передвижной)	3	48,0	144,0
21	Процессор Intel Core	3	40,9	122,7
22	Кондиционер (сплит-система) настенный. 7	6	75,94	455,6
23	Высокочастотный электрохирургический аппарат (коагулятор)	1	2 485,0	2 485,0
24	Инвалидное кресло-коляска 46 см	1	76,0	76,0
25	Шкаф металлический офисный ШАМ-11-400	4	48,77	195,0
26	Шкаф металлический картотечный КР-5	1	107,8	107,8
27	Тележка мобильная для медицинской аппаратуры KSC 25-318	4	846,0	3 384,0
28	Стул Дизел гобелен коричневый	40	3,925	157,0
29	Тележка медицинская для перевозки больных ТБП-01	5	1 475,0	7 375,0
30	Аппарат для проведения непрерывной аутотрансфузии CATSMART с	1	24 085,0	24 085,0

	принадлежностями			
31	Ноутбук Lenovo	2	180,0	360,0
32	Монитор Dell	2	50,0	100,0
33	Системный блок Dell	2	160,0	320,0
34	МФУ HP Laserjet	2	100,0	200,0
35	Ноутбук	5	114,0	570,0
36	Устройство МФУ	5	83,44	417,2
37	Принтер лазерный	10	66,08	660,8
38	Проектор цифровой	2	163,9	327,8
39	Компьютер офисный (универсальный) моноблок	15	164,48	2 467,3
	Итого:			64 760,2

Платный бюджет

	Наименование	Факт		
		Кол-во	цена	общая стоимость
	ОС			
1	Насос инфузионный AITECS	15	440,5	6 607,5
2	Кресло Честерфилд	1	86,3	86,3
3	Аппарат кассовый	1	58,5	58,5
4	Сканер штрих кода ручной, лазерный с подставкой	1	25,0	25,0
5	Стол металлический (медицинский) инструментальный, передвижной	2	39,0	78,0
6	Диван с двумя креслами	1	152,4	152,4
7	Стул офисный Венский	4	8,59	34,4
8	Флипчарт Comix	1	26,7	26,7
	Итого	26		7 068,8

Безвозмездное поступление

	Наименование	Факт		
		Кол-во	цена	общая стоимость
	ОС			
1	Система обратного Осмоса ООЭ 2-4/40 в комплекте (без)	1	4 000,0	4 000,0
2	Сканер штрих кода Datalogik(без)	4	25,0	100,0
3	Облучатель -рециркуляторы воздуха ультрафиолетовые бактерициды ОРУБ-3-3-КРОНТ	10	95,2	952,0
4	Сервер (Supermicro CPU E3-1220V6 3.0 GHz/Fan 2018)без	1	520,0	520,0
	Итого:	16		5 572,0

Примечание 06. Нематериальные активы

тыс. тенге

Период	Первоначальная стоимость	Начисленный износ	Балансовая стоимость
На 31.12.2017 г.	9 318,34	4 719,83	4 598,51
На 31.12.2018 г.	15 384,20	6 395,50	8 988,70

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 ПК Управление персоналом (2018) на сумму 800,0 тыс.тенге;
- программное обеспечение ЛИС (Novalab)2018г - 4 300,0 тыс.тенге;
- IBM SPSS Forecasting Authorized User License+SW Subscription Support 12 Months – 965, 8 тыс.тенге;

Примечание 07. Прочие краткосрочные финансовые обязательства*

Наименование	Сальдо на 31.12.2018 г.	Сальдо на 31.12.2017 г.
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	0,00	4 639,41
Обязательства по социальному страхованию	0,00	18,34
Всего	0,00	4 657,75

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:

Наименование	Сальдо на 31.12.2018г.	Сальдо на 31.12.2017.
Краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам*	24 239,6	14 592,99
Всего	24 239,6	14 592,99

тыс. тенге

* Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 24 239,6 тыс. тенге состоит:

- Задолженность по медикаментам и ИМН в сумме 20,0 тыс. тенге.
- Задолженность за услуги по клиническим испытаниям в сумме 1 025,1 тыс. тенге.
- Задолженность за услуги профессиональных участников рынка ценных бумаг в сумме 3,5 тыс. тенге.
- Задолженность по запчастям к медоборудованию в сумме 23 191,0 тыс. тенге.

Примечание 09. Краткосрочные условные обязательства, резервы

Наименование	Сальдо на 31.12.2018 г.	Сальдо на 31.12.2017 г.
Краткосрочные гарантийные обязательства*	2 598,50	2 142,25
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам**	38 426,30	3 324,50
Всего	41 024,80	5 466,75

тыс. тенге

*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. (ТОО «Сименс Здоровоохранение»)

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

Примечание 10. Прочие краткосрочные обязательства

Наименование	Сальдо на 31.12.2018 г.	Сальдо на 31.12.2017 г.
--------------	-------------------------	-------------------------

тыс.тенге

Прочие краткосрочные обязательства*	2 727,50	15 300,75
Всего	2 727,50	15 300,75

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

Примечание 11. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2018 г.	Сальдо на 31.12.2017 г.
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	43 076,4	0,0
Всего	43 076,34	0,0

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

Примечание 12. Прочие долгосрочные обязательства

тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2018 г.	Сальдо на 31.12.2017 г.
Прочие долгосрочные обязательства*	38 900,30	45 559,47
Всего	38 900,30	45 559,47

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. Уставный акционерный капитал

В соответствии с Уставом Общества уставный капитал составляет:

тыс.тенге

	Сальдо на 31.12.2018 г.	Сальдо на 31.12.2017 г.
Вклады и паи		1 894 885,45
Простые акции*	4 992 069,0	
Итого уставный капитал	4 992 069,0	1 894 885,45

*Изменения в уставном капитале.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2018 года сформирован полностью 100%. На основании приказа №1133 от 27 ноября 2018 года Комитета государственного имущества и приватизации МФ РК (Об учреждении некоммерческого акционерного общества « Казахский национальный медицинский университет имени С.Д.Асфендиярова») в соответствии с Постановлением Правительства РК № 166 от 05.04.2018 г., письмом Министерства здравоохранения Республики Казахстан от 17 апреля 2018 года № 15-2-11/9460 и на основании Отчета об оценке государственного пакета акций АО « НИИ к и ВБ» от 23 октября 2018 года № 2018-677АС, подготовленного ТОО « Kazakhstan Business Service Company» установил количество объявленных акций , составляющее 5 029 735 (пять миллионов двадцать девять тысяч семьсот тридцать пять) штук простых акций на общую сумму 4 992 069 000 (четыре миллиарда девятьсот девяносто два миллиона шестьдесят девять тысяч) тенге.

Примечание 14. Резервы

тыс.тенге

	Сальдо на 31.12.2018 г.	Сальдо на 31.12.2017 г.
Резервы	0,00	2 542 663,10
Итого резервный капитал	0,00	2 542 663,10

Примечание 15. Нераспределенная прибыль

тыс.тенге

Остаток по состоянию на 31 декабря 2017 г.	522 353,9
Корректировка прибыли\убытков прошлого отчетного периода	(37 671,19)
Получена прибыль за 2018 год	13 166,90
Отчисления от чистого дохода	(409,42)
Корректировка в связи с формированием уставного капитала	(484 687,89)
Остаток по состоянию на 31 декабря 2018 г.	12 752,30

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 2018 год в сравнении с предыдущим отчетным периодом:

тыс.тенге

Период	Выручка	Себестоимость реализации	Валовая прибыль
2017 год	4 116 714,90	4 063 576,90	53 138,00
2018 год	3 890 091,10	3 738 355,80	151 735,30

Примечание 16-21. Доходы и расходы

Раскрытие информации в целом по отчету о прибылях и убытках

тыс.тенге

статьи	Сумма	примечание
Доходы	3 987 563,90	
Бюджетные средства	3 257 808,51	
Обеспечение ГОБМП	3 118 402,50	
Обеспечение базового финансирования субъектов научно-технической деятельности	12 207,10	
За оказание услуги по подготовке специалистов с послевузовским медицинским образованием	119 198,91	
Научные исследования в рамках госзаказа по программе 217 «Развитие науки»	8 000,00	
Платные услуги в т.ч.	632 282,59	
Повышение квалификации и переподготовка кадров организаций здравоохранения (005 программа)	7 778,40	
НТП "Новые молекулярно-генетические способы досимптомной диагностики и методы лечения ряда значимых заболеваний "	7 687,90	
НТП «Разработка научных основ формирования профилактической среды в целях сохранения общественного здоровья»	21 883,50	
Платные медицинские услуги	474 458,75	

статьи	Сумма	примечание
образовательные услуги платные (резидентура)	12 775,70	
образовательные услуги платные (обучение - курсы)	5 030,10	
образовательные услуги платные (обучение - циклам)	84 503,50	
Услуги по курортологии	2 683,00	
Клинические испытания (ТОО «Вива-Фарм»)	1 787,58	
Клинические испытания (SCHERING-PLOUGH CENTRAL EAST AG WEYSTRASSE 20 LUZE)	13 694,16	
Безвозмездное поступление в т.ч.	75 011,99	
основные средства, в т.ч:	5 631,9	спонсорская помощь внесена основными средствами
безвозмездно полученные активы	4 000,00	Система обратного Осмоса ООЭ от ТОО "Фирма Меда"
безвозмездно полученные активы	620,00	Сервер и сканеры для штриха кода от ИП DZHANDOSOFT
безвозмездно полученные активы	952,00	Облучатель в кол-ве 10 шт. от ТОО MEDICUS-M (финансовая помощь ТОО «РОШ Казахстан»)
безвозмездно полученные активы	59,90	Стол OMRON в кол-ве 9 шт. от ТОО ADHARA
прочие безвозмездно полученные активы	24 658,99	медикаменты и ИМН поставленные бесплатно медицинскими организациями
Прочие безвозмездно полученные транс фузионные среды	44 721,10	по договору РГКП «Республиканский центр крови»
Доходы от операционной аренды	1 208,15	
Доходы от курсовой разницы	1,68	
Прочие в т.ч.	21 250,98	
Возмещение расходов за обучение (Королева Е.А.)	2 590,39	
прочие доходы	4 985,48	по договору РГКП «Республиканский центр крови» - лабораторные услуги.
возмещение коммунальных услуг арендаторами	2 844,74	
Прочие	1,20	возмещение судебных расходов по выигранным делам(госпошлина)
Прочие	44,10	Признание доходами задолженности с истекшим сроком исковой давности
Прочие	6 659,19	признание дохода в части износа ОС, отнесенные на доходы будущих периодов
Прочие	4 125,88	Доходы от выбытия лекарственных средств по взаимозачету с мед. организациями.
Расходы в том числе:	3 974 397,00	
Заработная плата	1 200 379,25	
Отчисление от оплаты труда:	119 448,50	
Социальный налог	76 138,00	
Социальные отчисления	27 887,50	

статьи	Сумма	примечание
Обязательные ППФ	1 340,00	Постановления Правительства РК №1116 от 18.10.13г.
Обязательные социальные медицинские отчисления	14 083,00	
Взносы на обязательное страхование	6 082,81	
Командировочные расходы в т.ч.	21 625,50	
- АУП	5 187,70	возмещение на проезд, проживание и суточных, согласно норм
- производственного персонала	16 437,80	возмещение на проезд, проживание и суточных, согласно норм
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет:	5 347,60	
Земельный налог	94,20	расход согласно расчета ТОО "Алматықалажер" и расчета сумм текущих платежей по земельному налогу ф. № 701.00, сданные в УГД
налог на транспортные средства	34,30	согласно расчета сумм текущих платежей по налогу на транспортные средства ф.№ 701.00, сданные в УГД
налог на имущество	2 495,00	расход из расчета сумм текущих платежей по налогу на транспортные средства ф.№ 701.00, сданные в УГД
за эмиссии в окружающую среду	22,10	Фактический расход согласно декларации по плате за эмиссию по выбросам от передвижных источников, сданные в УГД
Госпошлина	99,60	За предъявления иска, перерегистрация в связи с переходом в АО
Лицензионный сбор	12,00	Переоформление лицензии, в связи с переходом в АО
прочие налоги	2 590,40	Перечисление в доход бюджета по обучению Королевой Е.А.
Расходы, на которых гражданско-правовые сделки заключаются	2 400 250,04	
Приобретение запасов в т.ч.:	2 207 192,22	
Медикаменты	2 157 798,82	Фактический расход по потребности
питание	127,60	Фактический расход по потребности
ГСМ	2 985,25	Фактический расход по потребности, согласно нормам
канц. товары	5 257,10	Фактический расход по потребности
Приобретение прочих товаров	41 023,45	Фактический расход по потребности
Коммунальные услуги	38 126,70	Фактическое потребление услуг.
Услуги связи	6 205,80	Фактическое потребление услуг.
Текущий ремонт, техническое и сервисное обслуживание ОС	24 690,80	
Приобретение прочих работ и услуг	124 034,52	вывоз мусора, охрана, услуги по обслуживанию питанием пациентов, повышение квалификации, утилизация, банковские услуги, типографические и другие прочие услуги.
Расходы по вознаграждениям (финансовый лизинг)	124,30	Финансовый лизинг (ТОО «КазМедТех»)

статьи	Сумма	примечание
Амортизация ОС и НМА	125 430,2	Начисление амортизации по НМА, ОС
Расходы по списанию безнадежных требований к покупателям	35,70	Отнесение на расходы, в связи с истекшим сроком исковой давности (Постановление о возвращении исполнительного документа от 21.12.2016г. ЧСИ Галиуллин Э.Р.)
Расходы по выбытию активов	4 125,88	Расходы от выбытия лекарственных средств по взаимозачету с мед. организациями.
Расходы по выбытию безвозмездно полученных активов	3 101,22	Расходы от безвозмездно полученных лекарственных средств
Расходы по выбытию полученных транс фузионных сред	44 721,00	по договору РГКП «Республиканский центр крови»
Расходы по лабораторным услугам	4 985,50	по договору РГКП «Республиканский центр крови» - лабораторные услуги.
Расходы по курсовой разнице	1 094,50	
Расходы по списанию основных средств	2 543,30	Отнесение остаточной стоимости основных средств на расходы
Резерв на неиспользованные дни отпусков	35101,70	МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»
Прибыль (убыток)	13 166,90	

Примечание 18. Административные расходы

Административные расходы представлены следующим образом:

Наименование	тыс. тенге	
	за 2018 год	за 2017 год
списание материалов	268,92	807,7
горюче-смазочные материалы	571,1	432,9
канцелярские принадлежности	1 265,9	1 072,2
заработная плата (отпускные, компенсации)	115 132,5	117 149,8
социальный налог	8 813,4	8 078,1
социальные отчисления	2 511,6	3 492,3
отчисления в ОСМС	1 303,4	454,7
амортизация основных средств	743,0	1 024,9
обслуживание и ремонт основных средств и нематериальных активов		
тепловая энергия	650,0	758,5
электроэнергия	700,0	800,0
горячая, холодная вода и канализация	310,0	296,5
абонентская плата за телефон	5,1	
междугородние переговоры	294,9	548,2
почтовая связь	400,0	790,1
расходы на проезд	3 499,5	3 700,1
расходы на наем жилого помещения	955,1	1 446,5
суточные	733,1	748,8
расходы на повышение квалификации работников	45,0	385,0
налог на имущество	2 495,0	2 496,7
транспортный налог	34,3	32,4
плата за ЗОС	22,1	28,7
земельный налог	94,2	94,2

Наименование	за 2018 год	за 2017 год
прочие налоги		1 182,9
аудиторские услуги	450,0	226,9
оплата услуг банка	3 114,0	3 035,9
расходы на обязательное и добровольное страхование	399,0	435,7
штрафы, пени в бюджет	19,4	156,9
информационные услуги	2 231,6	2 919,9
Резерв на предстоящую оплату отпусков	1 212,7	
Госпошлина	99,6	87,4
Лицензионный сбор	12,0	79,4
Вознаграждения членам правления по итогам года	10 650,0	
Расходы по листам нетрудоспособности	5 188,4	
Социальная и материальная помощь	96,2	
Прочие расходы		3 185,1
Отчисления в доход бюджета	2 590,4	2 453,2
Итого:	166 911,20	158 401,60

Примечание 19. Прочие расходы

Наименование	за 2018 год	за 2017 год
Расходы по списанию безнадежных требований к покупателям	35,70	
Расходы по выбытию активов	6 669,18	
Расходы по списанию безвозмездно полученных активов	47 822,22	
Расходы по курсовым разницам	1 094,50	222,0
Прочие расходы	4 985,50	4 809,9
Расходы по амортизации активов	8 398,60	
Итого:	69 005,70	5 031,9

Примечание 20. Прочие доходы

Наименование	за 2018 год	за 2017 год
Доходы от безвозмездно полученных активов	75 011,99	112 516,60
Доходы от выбытия активов	4 125,88	
Доходы от операционной аренды	1 208,15	
Доходы от курсовой разницы	1,68	3,00
Доходы от возмещения коммунальных услуг арендаторами	2 844,74	
признание дохода в части износа ОС, отнесенные на доходы будущих периодов	6 659,19	5 607,70
Доходы от возмещения по обучению	2 590,39	
Прочие доходы	5 030,78	1 317,30
Итого	97 472,80	119 444,60

Примечание 21. Расходы по финансированию

Наименование	за 2018 год	за 2017 год
Расходы по вознаграждениям	124,3	960,7
Итого	124,3	960,7

Примечание 22. Прибыль за год

Наименование	за 2018 год	за 2017 год
Итого операционная прибыль (убыток)	13 166,9	8 188,4

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 2018 г. описан ниже:

1. С НАО «Фонд социального медицинского страхования» на 2018 год заключены договоры на общую сумму 3 118 402,5 тыс. тенге, из них:

договор № 14-0118-00158 от 03 января 2018г. на сумму 2 751 028,5 тыс. тенге на выполнение ГОБМП, в т.ч.:

- ✓ *Стационарная помощь – 975 038,6 тыс. тенге;*
- ✓ *Стационарозамещающая помощь – 48 734,4 тыс. тенге;*
- ✓ *ВТМУ – 1 727 255,5 тыс. тенге*

дополнительным соглашением №1 от 13 марта 2018 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 2 826 951,5 тыс. тенге (увеличение суммы по ВТМУ на -75 923,0 тыс. тенге)

дополнительное соглашение №2 от 02 апреля 2018 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2018 года (изменения в перечне услуг);

дополнительное соглашение №2 от 19 апреля 2018 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2018 года (изменения банковских реквизитов)

дополнительным соглашением №3 от 02 июля 2018 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 2 981 680,2 тыс. тенге (увеличение суммы по стационарной помощи -142 545,1 тыс. тенге, по стационарозамещающей помощи – 12 183,6 тыс. тенге;)

дополнительное соглашение №4 от 14 сентября 2018 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2018 года (изменения наименования организации и должности руководства)

дополнительным соглашением №5 от 12 сентября 2018 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 2 969 770,3 тыс. тенге (уменьшение суммы по стационарной помощи -10 112,1 тыс. тенге, по стационарозамещающей помощи – 11,9 тыс. тенге, по ВТМУ- 1 785,9 тыс. тенге)

дополнительным соглашением №6 от 14 сентября 2018 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 3 090 651,6 тыс. тенге ((увеличение суммы по ВТМУ -120 881,3 тыс. тенге)

дополнительное соглашение №7 от 02 ноября 2018 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2018 года (изменения в перечне услуг)

дополнительным соглашением №8 от 04 декабря 2018 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 3 085 897,8 тыс. тенге (уменьшение суммы по стационарной помощи -704,8 тыс. тенге, по стационарозамещающей помощи – 11,0 тыс. тенге, по ВТМУ- 4 038,0 тыс. тенге), а также внесение изменения в пункт 7, подпункт 1.2 Договора.

дополнительным соглашением №9 от 12 декабря 2018 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 3 056 712,3 тыс. тенге (увеличение суммы по стационарной помощи -5 346,6 тыс. тенге, уменьшение по стационарозамещающей помощи – 34 532,1 тыс. тенге)

дополнительным соглашением №10 от 31 января 2019 года к договору №14-0118-00158 от 03 января 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 3 055 568,5 тыс. тенге (увеличение суммы по стационарной помощи -111,8 тыс. тенге, уменьшение по стационарозамещающей помощи – 346,0 тыс. тенге, и уменьшение по ВТМУ -909,6 тыс.тенге)

договор № 14-0118-00159 от 03 января 2018г. на сумму 50 969,6 тыс. тенге на выполнение ГОБМП, в т.ч.:

Амбулаторно-поликлиническая помощь – 50 969,6 тыс. тенге

дополнительное соглашение №1 от 19 апреля 2018 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2018 года (изменения банковских реквизитов)

дополнительным соглашением №2 от 02 июля 2018 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 62 834,0 тыс. тенге (увеличение суммы 11 864,4 тыс. тенге;)

дополнительное соглашение №3 от 14 сентября 2018 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2018 года (изменения наименование организации и должности руководства)

дополнительное соглашение №4 от 12 декабря 2018 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2018 года (внесение изменения в пункт 29 Договора)

дополнительное соглашение №5 от 31 января 2019 года к договору №14-0118-00159 от 03 января 2018 года (внесение изменения в пункт 29 Договора)

2. С Министерством здравоохранения РК заключен договор № 52 от 29 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 12 207,1 тыс. тенге.

3. С Министерством здравоохранения РК по программе 006-000 «Подготовка специалистов с высшим, послевузовским образованием и оказание социальной поддержки обучающимся» заключен договор №12 от 19 января 2018г. на сумму 100 578,3 тыс. тенге.

- Дополнительное соглашение №1 от 02 мая 2018 года к договору №12 от 19 января 2018 года (изменения банковских реквизитов);

Дополнительное соглашение №2 от 05 сентября 2018 года к договору №12 от 19 января 2018 года (изменения наименование организации);

Дополнительным соглашением №3 от 28 сентября 2018 года к договору №12 от 19 января 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 119 742,6 тыс. тенге (увеличение суммы -19 164,3 тыс. тенге (новый прием));

Дополнительным соглашением №4 к договору №12 от 19 января 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 119 198,9 тыс. тенге (уменьшение суммы -543,7 тыс. тенге);

4. С АО «Национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова» заключен договор № 223/02.18 от 20 февраля 2018 г. по программе 013 подпрограмма НТП на тему «Новые молекулярно-генетические способы досимптомной диагностики и методы лечения ряда значимых заболеваний» на сумму – 7 736,9 тенге.

Дополнительным соглашением № 1 от 29 июля 2018 года к договору №223/02.18 от 20 февраля 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 7 687,9 тыс. тенге (уменьшение суммы -49,0 тыс. тенге);

Дополнительное соглашение № 2 от 26 октября 2018 года к договору №223/02.18 от 20 февраля 2018 года (изменения юридического названия);

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 6 654,9 тыс. тенге.

Дополнительное соглашение № 1 от 01 августа 2018 года к договору №328 от 02 апреля 2018 года на изменение реквизитов;

Дополнительным соглашением № 2 от 19 декабря 2018 года к договору №328 от 02 апреля 2018 года общая сумма договора с учетом изменений составила 8 000,0 тыс. тенге (увеличение суммы – 1 345,1 тыс. тенге);

6. С АО «Медицинский университет Астана» заключен договор № 120-18-188 от 02 апреля 2018 года по программе 005 «Повышение квалификации и переподготовка кадров организаций здравоохранения» на сумму 6 580,0 тыс. тенге

- *Дополнительное соглашение №1 от 24 июля 2018 года к договору № 120-18-188 от 02 апреля 2018 года (изменения юридического адреса и банковских реквизитов)*

ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Валютный риск

На 31 декабря 2018 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 2018 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2018 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Общества по налогам будет подтверждена.

Председатель Правления

Р.Т.Куанышбекова

Главный бухгалтер

В.К.Керимкулова

МП

