

# **ТОО «Asser Consulting»**

**Акционерное Общество «Национальный научный  
медицинский центр»**

**Консолидированная финансовая отчетность  
на 31 декабря 2017 года**

**и Аудиторское заключение независимого аудитора**

**г.Астана, 2018**

## **Содержание**

---

### **Аудиторское заключение независимого аудитора**

### **Консолидированная финансовая отчетность на 31 декабря 2017 года:**

Отчет о финансовом состоянии

Отчет о совокупном доходе

Отчет о движении денежных средств

Отчет об изменениях в собственном капитале

Примечания к Консолидированной финансовой отчетности



# ASSER CONSULTING

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Совету директоров и Председателю Правления  
АО «Национальный научный медицинский центр»**

### **Мнение аудитора**

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность АО «Национальный научный медицинский центр» (далее АО) отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты, изменения в собственном капитале и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### **Предмет аудита финансовой отчетности**

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО, состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая обзор основных положений учетной политики.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши ответственность в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» аудиторского заключения. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Независимость**

Мы независимы по отношению к АО в соответствии с Кодексом Этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс этики) и этическими требованиями, применимыми к аудиту консолидированной финансовой отчетности в Республике Казахстан и нами выполнены наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями Кодексом этики.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность**

Руководство АО несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой отчетности (МСФО), а также за

обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство АО считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности АО непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО, прекратить его деятельности или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности предприятия. Лица, отвечающие за корпоративное управление АО, несут ответственность за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности АО.

#### **Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что консолидированная финансовая отчетность на 31 декабря 2017 года АО не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе финансовой отчетности.

В рамках проводимого аудита в соответствии с МСА, мы использовали профессиональное суждение и руководствовались принципом профессионального скептицизма при планировании и осуществлении аудита.

Кроме того, мы:

- определили и оценили риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности, по причине злоупотреблений или по ошибке, разработали и провели аудиторские процедуры, покрывающие данные риски и получили аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и уместными для формирования основы для нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения, возникшего по причине злоупотреблений, является более высоким по отношению к риску не обнаружения существенного искажения, возникшего из-за ошибки, так как злоупотребление может включать в себя сговор, фальсификацию, намеренные пропуски информации, ложные толкования, или действия в обход внутреннего контроля;
- получили понимание процедур внутреннего контроля, имеющих отношение к аудиту, с целью разработки аудиторских процедур, являющихся подходящими в сложившейся ситуации, но не с целью выражения мнения в отношении эффективности системы внутреннего контроля;
- оценили уместность положений используемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и раскрытий информации, сделанных Менеджментом АО;
- оценили общее представление, структуру и содержание консолидированной финансовой отчетности, включая раскрытия информации, а также достоверность представления сделок и событий в консолидированной финансовой отчетности;

- получили достаточные аудиторские доказательства в отношении консолидированной финансовой информации АО с целью выражения мнения в отношении консолидированной финансовой отчетности на указанную дату.

Мы несем ответственность за сферу деятельности, руководство и результаты аудита и за наше аудиторское мнение.

От нас требуется донесение информации до Менеджмента, в отношении, объема аудита, времени выполнения аудита, существенных замечаний и обнаружений в ходе проведения аудита, включая донесение информации в отношении существенных недостатков внутреннего контроля, которые мы обнаружили в ходе нашего аудита.

От нас также требуется предоставление Менеджменту обязательств в отношении того, что мы действовали в соответствии с применимыми этическими требованиями в отношении независимости, и передача информации в отношении любых взаимоотношений и других обстоятельств, которые, как можно ожидать, наносят урон нашей независимости, и, где применимо, приняты меры, сохраняющие независимость.

Аудитор,

Квалификационное свидетельство

№ 0000121 от 21.12.1994 года

Мальгаждарова Р.А.



30 марта 2018 года  
г. Астана, Республика Казахстан  
ул.Сарайшик 7/2 офис 50

Директор,

ТОО «ASSER Consulting»

Государственная лицензия на занятие  
аудиторской деятельностью

№0000008 от 22.12.2005г.

Министерство финансов

Республики Казахстан

Мальгаждарова Р.А.



30 марта 2018 года  
г. Астана, Республика Казахстан

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**  
 по состоянию на 31 декабря 2017 года

	Примечание	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Денежные средства	4	1 194 781	1 924 829
Краткосрочная дебиторская задолженность	5	91 503	7 302
Запасы	6	1 027 773	534 062
Прочие краткосрочные активы	7	175 288	401 599
<b>Итого краткосрочных активов</b>		<b>2 489 345</b>	<b>2 867 792</b>
Основные средства	8	9 330 284	9 354 046
Нематериальные активы	9	5 504	8 761
<b>Итого долгосрочных активов</b>		<b>9 335 788</b>	<b>9 362 807</b>
<b>ВСЕГО АКТИВЫ</b>		<b>11 825 133</b>	<b>12 230 599</b>
Краткосрочная кредиторская задолженность	10	174 859	224 165
Вознаграждения работникам	11	13 058	131
Краткосрочные оценочные обязательства	12	29 411	54 368
Отсроченные доходы будущих периодов	13	82 189	64 622
Прочие краткосрочные обязательства	14	264 436	641 891
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>563 953</b>	<b>985 177</b>
Отложенные налоговые обязательства		-	-
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Уставный капитал	15	12 226 401	12 226 401
Эмиссионный доход	15	863 895	863 895
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	16	(1 829 116)	(1 844 874)
<b>Итого капитал</b>		<b>11 261 180</b>	<b>11 245 422</b>
<b>ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>		<b>11 825 133</b>	<b>12 230 599</b>

От имени руководства:



Байгенжин А.К.

Председатель Правления

16 марта 2018 г.

г. Астана, Республика Казахстан

Ахмадиева М.Ю.

и.о. Главного бухгалтера

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**  
 по состоянию на 31 декабря 2017 года

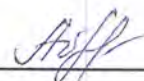
	Примечание	2017 год	2016 год
Доход от реализации услуг	17	9 367 888	9 983 970
Себестоимость реализации услуг	18	(9 116 395)	(9 711 193)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>251 493</b>	<b>272 777</b>
Административные расходы	19	(428 009)	(427 902)
Расходы по реализации	20	(15 276)	(12 013)
Финансовые доходы	4	173 890	222 028
Прочие доходы	21	79 973	56 726
Прочие расходы	21	(15 944)	(60 224)
<b>Прибыль до вычета налогов</b>		<b>46 127</b>	<b>51 392</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу		-	-
<b>Чистая прибыль за период</b>		<b>46 127</b>	<b>51 392</b>
Прочий совокупный доход (убыток)		-	-
<b>Всего совокупный доход за отчетный период</b>		<b>46 127</b>	<b>51 392</b>
Прибыль на 1 акцию (на 1 шт/ тенге)	15	3,77	4,20

От имени руководства:

  
**Байгенжин А.К.**  
 Председатель Правления

16 марта 2018 г.

г. Астана, Республика Казахстан

  
**Ахмадиева М.Ю.**  
 и.о. Главного бухгалтера

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ  
 В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ  
 по состоянию на 31 декабря 2017 года**

	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Резервный капитал	Нераспредел- енная прибыль (убыток)	Итого капитал	Неконтр- олируема я доля
Сальдо на 01.01.2016 г.	12 226 401	863 895	-	(1 895 812)	11 194 484	-
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	-	-	-	(194)	(194)	-
Пересчитанное сальдо на 01.01.2016	12 226 401	863 895	-	(1 896 006)	11 194 290	-
Выплата дивидендов	-	-	-	(260)	(260)	-
Прибыль (убыток) отчетного периода	-	-	-	51 392	51 392	-
Сальдо на 01.01.2017 г.	12 226 401	863 895	-	(1 844 874)	11 245 422	-
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	-	-	-	(2 777)	(2 777)	-
<b>Пересчитанное сальдо на 01.01.2017</b>	<b>12 226 401</b>	<b>863 895</b>	<b>-</b>	<b>(1 847 651)</b>	<b>11 242 645</b>	<b>-</b>
Выплата дивидендов	-	-	-	(27 592)	(27 592)	-
Прибыль (убыток) отчетного периода	-	-	-	46 127	46 127	-
Сальдо на 31.12.2017 г.	12 226 401	863 895	-	(1 829 116)	11 261 180	-

От имени руководства:



Байгенжин А.К.  
 Председатель Правления

16 марта 2018 г.  
 г. Астана, Республика Казахстан

Ахмадиева М.Ю.  
 и.о. Главного бухгалтера




**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
 по состоянию на 31 декабря 2017 года

	<u>2017 год</u>	<u>2016 год</u>
<b>Изменение денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>(2 401)</b>	<b>2 067 218</b>
<b>Поступления денежных средств от покупателей:</b>	<b>9 068 503</b>	<b>11 032 141</b>
Реализация услуг	8 705 475	10 642 763
Полученные вознаграждения	148 272	188 677
Прочие поступления	214 756	200 701
<b>Выплаты денежных средств, в том числе:</b>	<b>(9 070 904)</b>	<b>(8 964 923)</b>
Выплаты поставщикам	(6 119 705)	(6 245 747)
Выплаты по оплате труда	(1 950 308)	(1 812 392)
Выплаты по налогу на прибыль	-	-
Выплаты других платежей в бюджет	(756 237)	(689 253)
Прочие выплаты	(244 654)	(217 531)
<b>Изменение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>(698 470)</b>	<b>(789 119)</b>
<b>Поступления денежных средств, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Реализация основных средств	-	-
<b>Выплаты денежных средств, в том числе:</b>	<b>(698 470)</b>	<b>(789 119)</b>
Приобретение нефинансовых активов	(698 470)	(789 119)
<b>Изменение денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>(27 592)</b>	<b>(260)</b>
<b>Поступления денежных средств, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Эмиссия акций и других финансовых инструментов	-	-
<b>Выплаты денежных средств, в том числе:</b>	<b>(27 592)</b>	<b>(260)</b>
Выплата дивидендов	(27 592)	(260)
<b>Влияние изменения курсов валют</b>	<b>(1 585)</b>	<b>1 534</b>
<b>Чистое изменение в состоянии денежных средств за отчетный период</b>	<b>(730 048)</b>	<b>1 279 373</b>
Денежные средства на начало года по балансу	1 924 829	645 456
Денежные средства на конец года по балансу	1 194 781	1 924 829
<b>Изменение денежных средств по балансу</b>	<b>(730 048)</b>	<b>1 279 373</b>

От имени руководства:

  
  
**Байгенжин А.Ж.**  
 Председатель Правления  
 16 марта 2018 г.  
 г. Астана, Республика Казахстан

  
**Ахмадиева М.Ю.**  
 п.о. Главного бухгалтера

## ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ на 31 ДЕКАБРЯ 2017 года

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Консолидированная финансовая отчетность Акционерного общества «Национальный научный медицинский центр» (далее АО) за год, завершившийся 31 декабря 2017 года, была утверждена Председателем Правления АО 16 марта 2018 года.

АО «Национальный научный медицинский центр», зарегистрировано в Республике Казахстан 29 июля 2010 году в органах юстиции Республики Казахстан, выдано свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица за № 37 390-1901-АО. Постановлением Правительства Республики Казахстан № 658 от 28 июня 2010 РГП на праве хозяйственного ведения «Национальный научный медицинский центр» Министерства здравоохранения Республики Казахстан реорганизовано путем преобразования в АО «Национальный научный медицинский центр».

**Полное наименование:** АО «Национальный научный медицинский центр»;

**Сокращенное наименование:** АО «Национальный научный медицинский центр»;

**Юридический и фактический адрес АО:** Республика Казахстан, город Астана, район Алматы, проспект Абылай хана, 42.

**Единственным Учредителем** АО является Правительство Республики Казахстан с долей государственного пакета акций в размере 100% .

**Функции субъекта права республиканской государственной собственности** по отношению к АО выполняет Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

**Органом государственного управления** АО в соответствии с актом от 06 августа 2010 года № 75 является Министерство здравоохранения и науки Республики Казахстан (далее – уполномоченный орган).

АО имеет самостоятельный баланс, обладает имуществом, обособленным от имущества своих учредителей и не отвечает по их обязательствам.

АО имеет дочернюю организацию Учреждение «Республиканский координационный центр по трансплантации» (далее «Учреждение») на основании выписки из решения заочного заседания Совета директоров № 5 от 20 июля 2012 года АО «Национальный научный медицинский центр», свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 14 августа 2012 года № 43908-1901-У-е. БИН 120840009066.

Представленная финансовая отчетность Группы включает финансовые отчеты АО и его дочернего предприятия:

Наименование	Доля участия	Местонахождение
Учреждение «Республиканский координационный центр по трансплантации»	100%	Республика Казахстан, г. Астана, ул.Сілеті, 30

Основным видом деятельности Группы является оказание стационарной высокоспециализированной медицинской помощи и специализированной медицинской помощи, основанной на высокоинтеллектуальном капитале, современном оборудовании и инновационных технологиях, проведение прикладных научных исследований в области здравоохранения, услуги по повышению квалификации специалистов государственных учреждений, финансируемых из государственного бюджета. Основным предметом деятельности дочернего предприятия является координация службы трансплантации на территории РК, создание эффективной национальной системы органного донорства и развитие науки трансплантологии в РК.

Все указанные виды деятельности осуществляются в рамках действующего законодательства Республики Казахстан и после получения, в случае необходимости, разрешений, лицензий, сертификатов в уполномоченных на то органов государственной власти и управления Республики Казахстан.

АО не имеет филиалов и представительств в других городах и странах.

Согласно учредительным документам органами управления АО являются:

- Высший орган управления – Общее собрание акционеров.
- Орган управления – Совет Директоров
- Исполнительный орган (коллегиальный) – Правление

Среднегодовая численность сотрудников АО на 2017 г. составляло 1 125 человек (2016 г.: 1 112 человек).

## **1. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.**

Настоящая консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), выпущенных Советом по международным стандартам бухгалтерского учета, и интерпретациями, выпущенными Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности.

Применяемые принципы учетной политики и ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения соответствуют тем принципам, оценкам и суждениям, которые были использованы при подготовке консолидированной финансовой отчетности за предыдущий год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства выработки оценок и допущений, влияющих на отражаемые суммы активов и обязательств на отчетную дату и отражаемые суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного периода.

### **Принцип непрерывности деятельности**

По результатам деятельности АО по состоянию на 31 декабря 2017 года получена валовая прибыль 251 493 тыс. тенге (за 2016 год: 272 777 тыс. тенге), чистая прибыль 46 127 тыс. тенге (за 2016 год: 51 392 тыс. тенге) Руководство считает, что АО сможет продолжить в ближайшем будущем свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Поэтому, консолидированная финансовая отчетность представлена на основе предположения, что АО продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Данные консолидированные финансовые отчеты не отражают корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, отчетных сумм совокупных доходов и расходов и используемые классификации неконсолидированного отчета о финансовом положении, которые были бы необходимы при неприемлемости принципа непрерывности деятельности АО.

### Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность АО и его дочернего предприятия по состоянию на 31 декабря 2017 года. Дочерняя компания полностью консолидируется с даты приобретения, которая является датой получения контроля над дочерней компанией, и продолжает консолидироваться до даты прекращения такого контроля. Финансовая отчетность дочерней компании подготовлена за тот же отчетный год, что и отчетность материнской компании, с последовательным применением учетной политики. Все внутригрупповые остатки, доходы и расходы, нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, подлежат исключению.

### Принцип начисления

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности АО, но оказывающих влияние на финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

### Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую консолидированную финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности. Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики в деятельности АО. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

### Функциональная валюта и валюта представления отчетности.

Функциональной валютой представления отдельной финансовой отчетности АО является тенге. Настоящая финансовая отчетность представлена в **тысячах тенге**, если не указано иное. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Полученные в результате пересчета курсовые разницы отражаются в отчете о совокупном доходе. В следующей таблице представлены курсы иностранных валют по отношению к тенге:

	<u>31.12.2017 г.</u>	<u>31.12.2016 г.</u>
Курс 1 Евро к тенге	398,23 тенге	352,42 тенге
Курс 1 Доллара США к тенге	332,33 тенге	333,29 тенге
Курс 1 Рос.рубля к тенге	5,77 тенге	5,43 тенге

### Основные средства

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Стоимость каждого объекта основных средств амортизируется в течение срока его полезной службы, который определяется с учетом, как физического срока эксплуатации конкретного актива, так и с учетом текущей оценки экономической целесообразности и фактического использования.

Износ, который отражается в отчете о Прибылях и убытках, начисляется равномерным методом на протяжении всего срока полезной службы объектов.

	Сроки полезной эксплуатации
Здание	8-100 лет
Машины и оборудование	3-30 лет
Транспортные средства	5-10 лет
Прочие активы	4-20 лет

#### Ремонт и обслуживание

Расходы, связанные с заменой компонента объекта основных средств, который учитывается отдельно, капитализируются, а стоимость замененного компонента списывается (метод замещения). Другие последующие затраты капитализируются только в том случае, если они приводят к увеличению будущей экономической выгоды от использования данного объекта основных средств. Все прочие расходы, включая затраты на технический контроль и текущий ремонт, учитываются в отчете о Прибылях и убытках, как расходы периода.

#### Обесценение

Анализ балансовой стоимости долгосрочных активов на обесценение осуществляется в тех случаях, когда события или изменения обстоятельств свидетельствуют о возможности того, что такая балансовая стоимость может быть не возмещаемой. При наличии признаков обесценения производится оценка, позволяющая выявить, превышает ли балансовая стоимость активов их возмещаемую стоимость. Проведение такого анализа осуществляется отдельно для каждого актива, за исключением активов, которые самостоятельно не генерируют денежные поступления. В этом случае анализ проводится на уровне подразделения, генерирующего денежные поступления. В случае, когда балансовая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные поступления, превышает его возмещаемую стоимость, создается резерв для отражения актива по меньшей стоимости. Убытки от обесценения в пределах ранее признанной суммы дооценки относятся на уменьшение собственного капитала, а превышение над ранее признанной дооценкой признается в отчете о Прибылях и убытках.

#### Расчет возмещаемой суммы

Возмещаемая стоимость актива определяется как наибольшая величина из ценности его использования и справедливой стоимости актива за вычетом затрат на его реализацию. При оценке ценности использования актива, ожидаемые будущие денежные потоки дисконтируются до их текущей стоимости с применением ставки дисконтирования до вычета налогов, отражающей текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, характерные для данного актива. Возмещаемая стоимость активов, которые самостоятельно не генерируют денежные поступления, определяется в составе возмещаемой стоимости подразделения, генерирующего денежные поступления, к которому относятся данные активы.

#### Восстановление убытков от обесценения

Убыток от обесценения подлежит восстановлению в том случае, если имеются изменения в оценках, используемых для определения возмещаемой суммы. Убыток от обесценения восстанавливается только в той степени, в которой балансовая стоимость актива не превышает балансовую стоимость, которая была бы определена за вычетом износа или амортизации, если бы убыток от обесценения не был признан.

### **Товарно-материальные запасы**

Сырье и расходные материалы учитываются по методу ФИФО и отражаются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость товарно-материальных запасов включает в себя затраты, понесенные в ходе обычной деятельности, при доставке материала до места назначения и приведения его в надлежащее состояние. Себестоимость сырья и расходных материалов представляет собой стоимость приобретения. Чистая стоимость реализации рассчитывается исходя из ожидаемой цены реализации в ходе обычной деятельности за вычетом дополнительных затрат на реализацию.

### **Дебиторская задолженность**

Торговая дебиторская задолженность отражается по сумме выставленного счета (которая является справедливой стоимостью средств к получению) за вычетом резерва на обесценение этой задолженности. Резерв на обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных свидетельств того, что АО не сможет взыскать всю задолженность на ее первоначальных условиях. Сумма резерва представляет собой разницу между первоначальной балансовой стоимостью и возмещаемой суммой, которая является текущей стоимостью ожидаемых потоков платежей. Сумма резерва признается в отчете о Прибылях и убытках.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты включают денежные средства в банках и в кассе, краткосрочные депозиты до востребования или со сроками погашения менее трех месяцев и высоколиквидные инвестиции, легко конвертируемые в известные суммы наличных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, а также банковские овердрафты.

### **Вознаграждения работникам**

Система оплаты труда

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

### **Пенсионные отчисления**

Сотрудники АО, несут ответственность за свои пенсионные отчисления в соответствии с действовавшим в 2017 году законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. АО, являясь агентом в соответствии с тем же законодательством, обязано только удерживать с сотрудников их пенсионные отчисления и перечислять их в Государственный центр по выплате пенсий.

### **Социальное обеспечение**

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

### **Нематериальные активы**

Нематериальные активы учитываются по фактическим затратам. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов.

После первоначального признания нематериальные активы учитываются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

### **Финансовые активы**

Финансовые активы классифицируются в следующие категории: финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, инвестиции, удерживаемые до погашения, финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, займы и дебиторская задолженность.

Финансовые активы АО включают в себя денежные средства, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

### **Прекращение признания финансового актива**

АО прекращает учет финансового актива только тогда, когда истекают договорные права на получение денежных потоков или передает финансовый актив и все существенные риски и выгоды от владения активом другой АО.

### **Финансовые обязательства**

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, либо как прочие финансовые обязательства.

### **Кредиторская задолженность и прочие обязательства**

Кредиторская задолженность и прочие обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары или услуги.

### **Уставный капитал**

Взносы в уставный капитал признаются по справедливой стоимости. Расходы, напрямую связанные с выпуском новых акций, кроме случая объединения, вычитаются из капитала, за вычетом любого налога на прибыль.

Дополнительно оплаченный капитал – основные средства, нематериальные активы и товарно-материальные запасы, полученные от учредителей в качестве дополнительного взноса в капитал, признаются в качестве дополнительного оплаченного капитала и учитываются по справедливой стоимости при первоначальном признании. Такие активы признаются в финансовой отчетности АО с момента передачи АО выгод и рисков, связанных с использованием таких активов.

### **Резервы**

Резервы отражаются в учете при наличии у АО текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых вероятно потребуются выбытие ресурсов, заключающих в себе экономическую выгоду, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой наилучшую оценку возмещения, необходимого для погашения текущего обязательства на дату баланса, учитывая риски и неопределенность, связанные с обязательством.

### **Налогообложение**

В соответствии с Налоговым кодексом Республики Казахстан медицинские услуги освобождены от корпоративного подоходного налога (КПН). Также АО освобождено от уплаты налога на добавленную стоимость (НДС) при реализации услуг в форме медицинской помощи в соответствии с законодательством Республики Казахстан, по научно-исследовательским работам, проводимым на основании договоров на осуществление государственного заказа, а также послевузовского профессионального образования, осуществляемого по соответствующим лицензиям на право ведения данных видов деятельности. НДС облагаются лишь доходы по аренде, образовательные нелицензируемые услуги и прочие доходы АО, не относящиеся к медицинской деятельности.

### **Подоходный налог**

Подоходный налог за отчетный год включает в себя текущий и отсроченный налоги. Подоходный налог признается в отчете о Прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале. Текущие расходы по налогу представляют собой ожидаемый налог, подлежащий уплате с налогооблагаемого дохода за отчетный год, и корректировку налога, подлежащего уплате за предыдущие годы.

Отсроченный налог определяется с использованием балансового метода путем определения временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей финансовой отчетности и сумм, используемых для целей налогообложения.

Отсроченный налоговый актив признается только в той степени, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму данного актива. Сумма отсроченных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой больше не существует вероятности того, что соответствующая налоговая льгота будет реализована.

### **Операции со связанными сторонами**

При подготовке данной финансовой отчетности следующие стороны рассматривались в качестве связанных сторон.

Сторона считается связанной, если она является:

- 1) стороной осуществляющей экономическую деятельность, подлежащую совместному контролю;
- 2) стороной, которая напрямую или косвенно через одного или нескольких посредников:
  - (а) контролирует отчитывающуюся компанию, или
  - (б) находится под контролем со стороны отчитывающихся компаний (например, группа компаний), или
  - (в) является инвестором, для которой отчитывающаяся компания является ассоциированной, или
  - (г) осуществляет совместный контроль над отчитывающейся компанией.
- 3) ассоциированной компанией отчитывающейся компании;
- 4) ключевым руководящим персоналом, ответственным за планирование, направление и контроль за деятельностью;
- 5) стороной, которая прямо или косвенно контролируется, совместно контролируется или находится под значительным влиянием, или в которой значительная доля права голоса прямо или косвенно удерживается физическими лицами упомянутых в подпунктах 4);
- 6) входит в состав старшего руководящего персонала отчитывающегося предприятия или его материнского предприятия.

При рассмотрении каждой возможной связанной стороны, особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической стороне.



### **Признание доходов и расходов**

Доходы признаются в той степени, в которой существует вероятность того, что АО сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма дохода может быть достоверно оценена. Доход от реализации учитывается за вычетом косвенных налогов. Для признания дохода также должны выполняться следующие критерии.

#### **Предоставление услуг**

Выручка от предоставления услуг признается, исходя из стадии завершения работ. Стадия завершения работ оценивается на основе затраченного рабочего времени к отчетной дате, как процент от общего расчетного количества рабочих часов по каждому договору. Если финансовый результат от договора не может быть надежно оценен, выручка признается только в пределах суммы понесенных расходов, которые могут быть возмещены.

#### **Продажа товаров**

Доход от продажи товаров признается тогда, когда существенные риски и выгоды, связанные с правом собственности на товар, перешли к покупателю.

#### **Расходы**

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров и услуг, независимо от того, когда денежные средства или их эквиваленты были выплачены, и показываются в неконсолидированной финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

### **Условные активы и обязательства**

Условные активы не признаются в неконсолидированной финансовой отчетности. Когда реализация дохода фактически возможна, тогда соответствующий актив не является условным активом и его признание является уместным.

Условные обязательства не признаются в неконсолидированной финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономических выгод, не является маловероятной.

### **События, после отчетного периода**

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении АО на дату составления бухгалтерского баланса (корректирующие события), отражаются в неконсолидированной финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания года, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях, если они существенны.

## **2. КРИТИЧЕСКИЕ УЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ ОЦЕНОК.**

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО предполагает использование руководством АО оценок и предположений, которые оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату финансовой отчетности и приводимые в отчетности активы, обязательства, доходы и расходы, а также раскрытие условных активов и обязательств в течение отчетного периода. Наиболее существенные оценки рассмотрены ниже. Критические суждения также используются при учете определенных статей, таких как оценка финансовых инструментов, резервов по сомнительным долгам, износа и амортизации, обесценения долгосрочных активов, налогов и условных обязательств.

В процессе применения учетной политики руководство приняло следующие суждения, которые оказали существенное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности:

### **Обесценение основных средств**

На каждую отчетную дату АО оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место или если необходимо выполнить ежегодное тестирование актива на предмет обесценения, АО проводит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива – это наибольшая величина из справедливой стоимости актива или подразделения, генерирующего денежные потоки, за вычетом затрат на продажу и его стоимости от использования. При этом, такая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив генерирует притоки денежных средств, которые в значительной степени независимы от генерируемых другими активами или группами активов.

В случае, если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы. При оценке стоимости использования, расчетные будущие денежные потоки приводятся к их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости и рисков, относящихся к данным активам.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. признаков обесценения основных средств обнаружено не было.

### **Сроки полезной службы объектов основных средств**

АО оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по крайней мере, на конец каждого отчетного года. В случае, если ожидания отличаются от предыдущей оценки, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСФО 8 «Учетная политика, изменения в расчетных бухгалтерских оценках и ошибки».

### **Резервы**

АО создает резервы по сомнительной задолженности. Значительные суждения используются при определении сомнительной задолженности. При определении сомнительной задолженности рассматриваются сроки возникновения задолженности и историческое ожидаемое поведение покупателей. Изменения в экономике или финансовых условиях покупателей могут потребовать корректировок резервов по сомнительной задолженности в данной неконсолидированной финансовой отчетности.

### **Налогообложение**

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые АО не может оспорить или не считает, что оно не сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может измениться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах, определения ожидаемых результатов по налоговым разбирательствам и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки.

### **Условные активы и обязательства.**

Характер условных активов и обязательств предполагает, что они будут реализованы только при возникновении или отсутствии одного или более будущих событий. Оценка таких условных активов и обязательств неотъемлемо связана с применением значительной доли субъективного суждения и оценок результатов будущих событий.

### 3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Изменения в МСФО, которые необходимо учитывать при составлении финансовой отчетности по МСФО за 2017 год:

Поправки к МСФО (IAS) 7 "Инициатива в сфере раскрытия информации";

Поправки к МСФО (IAS) 12 "Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков".

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 годов – поправки к МСФО (IFRS) 12;

Поправки вводят требования относительно раскрытия информации, которая помогает пользователям финансовой отчетности оценить изменения обязательств в результате финансовой деятельности, включая как изменения, обусловленные денежными потоками, так и неденежные изменения.

Поправки к МСФО (IAS) 12 "Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков". Поправки содержат разъяснения относительно того, как организация должна оценивать наличие существенной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 годов – поправки к МСФО (IFRS) 12. Поправки к МСФО (IFRS) 12 разъясняют, что организации освобождены от требования по раскрытию обобщенной финансовой информации в отношении долей участия в дочерних и ассоциированных организациях, а также совместных предприятиях, которые классифицируются (или включаются в состав выбывающей АО, которая классифицируется) как предназначенные для продажи. Поправки разъясняют, что данное освобождение является единственным исключением из общих требований по раскрытию в отношении таких долей участия.

#### С 1 января 2018 года вводятся в действие два новых международных стандарта:

МСФО 9 "Финансовые инструменты"

МСФО 15 "Выручка по договорам с покупателями"

новое разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 "Операции с иностранной валютой и предварительная оплата".

МСФО (IFRS) 9 заменяет собой МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка".

МСФО (IFRS) 15 заменяет собой МСФО (IAS) 18 "Выручка", МСФО (IAS) 11 "Договоры на строительство", а также разъяснения к стандартам: SIC 31 "Выручка - бартерные сделки, включая услуги по рекламе", IFRIC 13 "Программы лояльности клиентов", IFRIC 15 "Соглашения на строительство объектов недвижимости", IFRIC 18 "Передача активов покупателями".

Указанные поправки применяются перспективно и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты, при этом допускается их досрочное применение. Данные поправки не окажут влияния на финансовую отчетность АО.

### 4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства АО в финансовой отчетности представлены как денежная наличность, находящаяся в кассе и на счетах в банке:

	На 31.12.17	На 31.12.16
Денежные средства на текущем банковском счете	391 796	938 866
Краткосрочные депозиты в банках	793 618	978 830
Денежные средства в кассе	9 339	6 944
Прочие счета	28	189

<b>Всего:</b>	<b>1 194 781</b>	<b>1 924 829</b>
---------------	------------------	------------------

В составе прочих денежных средств учитываются гарантийные вклады в сумме 28 тысяч тенге, создаваемые при привлечении иностранных специалистов. Денежные средства на депозитных счетах на отчетную дату включают краткосрочные вклады АО в тенге, размещенные на счетах в банках второго уровня сроком до 12 месяцев. По условия договоров банковского вклада процентные ставки составляет 7 % - 10% годовых. Вознаграждение выплачивается ежемесячно путем перечисления на текущий счет АО. Процентный доход по данным вкладам составил: за 2017 год – 173 890 тыс. тенге, за 2016 год – 222 028 тыс. тенге и представлен в отчете о совокупном доходе за соответствующий период.

### 5. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Задолженность заказчиков по государственному заказу	74 478	-
Задолженность заказчиков по платным услугам	17 025	7 300
Задолженность заказчиков по прочим услугам	-	2
<b>Всего:</b>	<b>91 503</b>	<b>7 302</b>

### 6. ЗАПАСЫ

	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Запасы медицинского назначения	989 692	475 653
Хозяйственные материалы и мягкий инвентарь	26 841	43 415
Топливо	5 369	5 504
Запасные части	49	-
Продукты питания	4 257	1 599
Строительные материалы	1 565	7 891
Резерв на возможное обесценение запасов	-	-
<b>Всего:</b>	<b>1 027 773</b>	<b>534 062</b>

Движение запасов медицинского назначения в отчетном периоде представлено в следующей таблице:

	2017 г.	2016 г.
Сальдо на 01 января	475 653	1 076 625
Приобретено	4 693 094	4 105 143
Получены безвозмездно	231 083	259 662
Списано на производственные затраты	(4 407 325)	(5 000 685)
Корректировка при изменении метода учета	(2 777)	-
Классифицировано из основных средств	-	-
классифицированы в состав долгосрочных активов	-	-
Классифицировано в прочие запасы	(36)	-
возврат поставщику и прочее изменение	-	-
Создан резерв на возможное обесценение запасов	-	34 908
<b>Сальдо на 31 декабря</b>	<b>989 692</b>	<b>475 653</b>

Движение запасов хозяйственного назначения в отчетном периоде представлено в следующей таблице:

	2017 г.	2016 г.
Сальдо на 01 января	43 415	114 884
Приобретено	122 452	109 410

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»  
 КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

Получены безвозмездно	58	6 844
Классифицировано из основных средств		364
классифицированы в состав долгосрочных активов		(968)
Списано на производственные затраты	(129 912)	(139 713)
Списано на административные расходы	(9 208)	(12 498)
Списано за счет резерва на обесценение		(934 908)
Перемещение из состава запасов медицинского назначения	36	-
Признаны излишки		-
возврат поставщику и прочее изменение		-
<b>Сальдо на 31 декабря</b>	<b>26 841</b>	<b>43 415</b>

Запасы, отраженные в финансовой отчетности на отчетную дату, являются собственностью АО, не заложенные в качестве обеспечения каких либо обязательств.

**7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ.**

	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Авансы, выданные поставщикам	155 677	393 0051
Авансы по налогам	1 102	2 050
Расходы будущих периодов	3 856	5 265
Прочие активы	15 702	1 233
Резерв по сомнительным требованиям	(1 049)	-
<b>Всего:</b>	<b>175 288</b>	<b>401 599</b>

**8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.**

Изменение основных средств в отчетном периоде было следующим:

	Земля	Здания и сооруже ния	Машин ы и оборудо вание	Транспо ртные средств а	Прочие	ИТОГО
<b>Первоначальная стоимость:</b>						
Сальдо на 01.01.2016 г.		9 616 123	6 806 056	102 074	523 250	17 047 503
Поступление		52 000	687 133	-	69 886	809 019
Получено безвозмездно			3 473			3 473
Выбытие			1 000 015		37 841	1 037 856
Сальдо на 31.12.2016 г.		9 668 123	6 496 647	102 074	555 295	16 822 139
Поступление		35 926	576 057		6 043	618 026
Получено безвозмездно		39	16 165		28 000	44 204
Перегруппировка						
Выбытие		30 625	388 289	8 302	65 928	493 144
Сальдо на 31.12.2017 г.		9 673 463	6 700 580	93 772	523 410	16 991 225
<b>Накопленный износ:</b>						
Сальдо на 01.01.2016 г.		2 681 842	4 692 806	68 509	404 872	7 848 029
Износ за период		200 688	354 188	9 120	33 666	597 662
Выбытие			941 280		36 318	977 598
Сальдо на 31.12.2016 г.		2 882 530	4 105 714	77 629	402 220	7 468 093
Износ за период		216 028	398 939	8 916	38 937	662 820
Перегруппировка						
Выбытие		27 331	369 566	7 460	65 615	469 972
Сальдо на 31.12.2017 г.		3 071 227	4 135 087	79 085	375 542	7 660 941
<b>Балансовая стоимость:</b>						
На 31.12.2016г.		6 785 593	2 390 933	24 445	153 075	9 354 046
На 31.12.2017г.		6 602 236	2 565 493	14 687	147 868	9 330 284

На 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 гг. признаков обесценения основных средств не обнаружено. АО не имеет непогашенные обязательства по приобретенным основным средствам на 31 декабря 2017г. (Примечание 8). Все активы принадлежат АО на праве собственности и не существует каких-либо ограничений этих прав. Активы, признанные в раздел «Здания и сооружения», не застрахованы от рисков случайной гибели.

#### 9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

АО является патентообладателем Инновационного патента на изобретение «Способ лечения системной красной волчанки» (патент зарегистрирован в реестре изобретений Республики Казахстан за №31035 от 16.03.2016).

Балансовая стоимости нематериального актива на 31.12.2017 за вычетом амортизации составила 5 504 тыс. тенге:

	2017 г.	2016 г.
Сальдо на 01 января	9 575	140
Признано в учете по справедливой стоимости	-	9 435
Выбытие НМА	140	
Сальдо на 31 декабря	9 435	9 575
Накопленная амортизация на 01 января	814	
Начислена амортизация за год	3 173	814
Выбытие НМА	56	
Накопленная амортизация на 31 декабря	3 931	814
Балансовая стоимость на 01 января	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря	5 504	8 761

#### 10. КРАТКОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОСТАВЩИКАМ.

Счета к оплате АО возникают в результате совершения различных сделок и являются юридическим основанием для последующих платежей за товары, выполненные работы и услуги в адрес АО. Обязательства по счетам к оплате регистрируются в учете в том периоде, когда они возникают. Счета к оплате являются краткосрочными обязательствами и составили:

	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Задолженность за поставку основных средств	-	77 952
Задолженность за поставку товаров, работ и услуг	174 859	146 213
<b>Всего:</b>	<b>174 859</b>	<b>224 165</b>

#### 11. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ.

Вознаграждения работникам включают следующие краткосрочные обязательства:

	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Задолженность по выплате заработной платы	11 028	116
Обязательства по социальным отчислениям	-	-
Обязательства по пенсионным отчислениям	2 030	15
<b>Всего:</b>	<b>13 058</b>	<b>131</b>

#### 12. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Изменение краткосрочных оценочных обязательств по выплате компенсации за неиспользованный отпуск работникам в отчетном периоде было следующим:

	<b>2017 г.</b>	<b>2016 г.</b>
Сальдо резерва на начало отчетного периода	54 368	26 263
Использован резерв в отчетном периоде	(54 368)	(26 263)
Начислен резерв в отчетном периоде	29 411	54 368
<b>Сальдо резерва на конец отчетного периода</b>	<b>29 411</b>	<b>54 368</b>

### **13.ОТСРОЧЕННЫЕ ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ**

Доходы будущих периодов признаны в отношении стоимости безвозмездно полученных активов, использование которых предполагается в предстоящих отчетных периодах:

	<b>На 31.12.2017</b>	<b>На 31.12.2016</b>
Непризнанные доходы по безвозмездно полученным медикаментам (компоненты крови)	8 399	8 384
Непризнанные доходы по безвозмездно полученным долгосрочным активам	73 790	56 238
<b>Всего:</b>	<b>82 189</b>	<b>64 622</b>

Изменение сальдо доходов будущих периодов в отчетном периоде было следующим:  
 Отсроченные доходы по безвозмездно полученным медикаментам (компоненты крови):

	<b>2017 г.</b>	<b>2016 г.</b>
Сальдо непризнанных доходов на начало года	8 384	6 839
Получены безвозмездно запасы в отчетном периоде	231 501	257 440
Признано по запасам, полученным в прошлом отчетном периоде и использованном в текущем году	-	-
Отнесена на доходы отчетного периода стоимость использованных запасов	(231 486)	(255 895)
<b>Сальдо непризнанных доходов на конец отчетного периода</b>	<b>8 399</b>	<b>8 384</b>

Отсроченные доходы по безвозмездно полученным основным средствам:

	<b>2017 г.</b>	<b>2016 г.</b>
Сальдо непризнанных доходов на начало года	56 238	58 813
Получены безвозмездно долгосрочные активы в отчетном периоде	44 203	12 538
Отнесена на доходы отчетного периода сумма амортизации активов за отчетный период	(26 651)	(15 113)
<b>Сальдо непризнанных доходов на конец отчетного периода</b>	<b>73 790</b>	<b>56 238</b>

### **14.ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	<b>На 31.12.2017</b>	<b>На 31.12.2016</b>
Авансы полученные от заказчиков	243 379	611 612
Обязательства по налогам и отчислениям	14 466	16 974
Обязательства по гарантийным взносам	6 231	13 305
Прочие краткосрочные обязательства	360	-
<b>Всего:</b>	<b>264 436</b>	<b>641 891</b>

### **15.АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ.**

Акционерный капитал на отчетную дату составляет:

	<b>На 31.12.2017</b>	<b>На 31.12.2016</b>
Простые акции (номинал: 1 шт./1000 тенге)	12 226 401	12 226 401
Эмиссионный доход	863 895	863 895
<b>Всего:</b>	<b>13 090 296</b>	<b>13 090 296</b>

Единственным акционером АО по состоянию на 31.12.17 и 31.12.2016 является Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, с долей государственного пакета акций в размере 100%. В соответствии с актом от 06 августа 2010 года № 75, права владения и пользования государственным пакетом акций были переданы Министерству здравоохранения Республики Казахстан. Структура акционерного капитала АО на отчетную дату представлена в следующей таблице:

	на 31.12.2017		на 31.12.2016	
	Количество (штук)	Стоимость (тыс.тенге)	Количество (штук)	Стоимость (тыс.тенге)
Объявленные простые акции (KZ1C59040010)	12 226 405	12 226 401	12 226 405	12 226 401
Размещенные простые акции	12 226 405	12 226 401	12 226 405	12 226 401
Выкупленные простые акции	-	-	-	-
<b>Всего акционерный капитал</b>	<b>12 226 405</b>	<b>12 226 401</b>	<b>12 226 405</b>	<b>12 226 401</b>

На отчетную дату не существует каких-либо обременений на простые акции АО. Держателем реестра акционеров АО является «АО «Единый регистратор ценных бумаг» (РК, г. Алматы, ул. Сатпаева, дом 30А/3). В 2017 и 2016 годах АО объявило дивиденды по простым акциям:

	2017 г.	2016 г.
<b>Задолженность на 01 января</b>	-	-
Объявлены дивиденды к выплате	27 592	260
Выплачены денежными средствами	(27 592)	(260)
<b>Задолженность на 31 декабря</b>	-	-

Базовая прибыль на акцию рассчитывается посредством деления чистой прибыли, приходящейся на обыкновенные акции, на средневзвешенное число обыкновенных акций в течение года.

	2017 г.	2016 г.
Чистая прибыль/(убыток) за период	46 127	51 392
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	12 226 405	12 226 405
Базовая/разводненная прибыль/(убыток) на акцию (в тенге)	3,8	4,20

## 15. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ И РЕЗЕРВЫ

Информация об изменении счета нераспределенной прибыли за отчетный период представлена в следующей таблице:

	2017 г.	2016 г.
<b>Сальдо на начало отчетного периода:</b>	<b>(1 844 874)</b>	<b>(1 895 812)</b>
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	(2 777)	(194)
<b>Скорректированное сальдо на начало отчетного периода:</b>	<b>(1 847 651)</b>	<b>(1 896 006)</b>
Чистая прибыль отчетного периода	46 127	51 392
Выплата отчислений с чистого дохода	(27 592)	(260)
<b>Сальдо на конец отчетного периода</b>	<b>(1 829 116)</b>	<b>(1 844 874)</b>

## 16. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ И УСЛУГ

Основной деятельностью АО, направленной на получение доходов, является выполнение государственного заказа на оказание медицинских услуг, научно-исследовательских работ, образовательных услуг, а также платных медицинских и прочих услуг. За отчетный период выручка от оказания таких услуг составила:



	2017 г.	2016 г.
Медицинские услуги, финансируемые Министерством здравоохранения Республики Казахстан	7 235 521	7 926 234
Услуги по реализации государственного задания "Направление граждан РК на лечение за рубеж за счет бюджетных средств, в том числе, лечение граждан, претендующих на лечение за рубежом, в отечественных медицинских организациях"	958 906	1 059 500
Платные медицинские услуги	618 484	504 518
Доходы от финансирования научно-исследовательской деятельности	103 812	20 087
Доходы от безвозмездно полученных медикаментов (компоненты крови)	231 486	262 254
Образовательные услуги	40 679	38 368
Доходы дочернего учреждения	179 000	173 009
<b>Всего:</b>	<b>9 367 888</b>	<b>9 983 970</b>

### 17. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ РАБОТ И УСЛУГ

	2017 г.	2016 г.
Материальные расходы	4 629 139	5 152 213
Расходы по оплате труда медицинского персонала	2 157 704	2 011 477
Услуги клиник, зарубежных и отечественных,	955 218	1 025 319
Амортизация основных средств	653 309	592 218
Налоги и отчисления с фонда оплаты труда	325 124	315 638
Расходы на содержание медицинского оборудования и других активов производственного назначения	189 945	194 526
Коммунальные услуги	107 803	109 184
Услуги по организации питания пациентам	-	96 227
Установка мед. Программной системы	-	75 000
Услуги прачечной	-	35 996
Расходы на транспортировку пациентов на лечение за рубеж	13 507	16 415
Услуги медицинского значения		13 113
Услуги связи	11 408	11 054
Расходы на командировки	15 202	13 991
Расходы на образование и повышение квалификации	10 670	11 739
Услуги по организации мастер-класса		3 218
Консультационные услуги	2 003	1 892
Расходы на научную деятельность	6 627	161
Расходы по созданию оценочного резерва по выплате отпускных	-	-
Аренда активов		3 129
Прочие производственные расходы	38 736	28 683
<b>Всего:</b>	<b>9 116 395</b>	<b>9 711 193</b>

### 18. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ.

	2017 г.	2016 г.
Расходы по оплате труда	244 356	232 515
Материальные расходы	22 068	25 020
Налоги и отчисления с фонда оплаты труда	25 443	25 136
Расходы по налогам	35 192	52 709
Расходы на аренду активов	14 910	16 230
Расходы на страхование	10 430	8 817
Амортизация основных средств	12 666	6 259
Расходы на командировки	6 697	5 826
Услуги банка	4 823	9 136

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»  
 КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

Коммунальные услуги	3 315	2 798
Расходы на аудиторские и консультационные услуги	4 088	2 415
Расходы на связь	2 749	2 955
Расходы на обслуживание активов, включая ПО 1 С	7 448	4 282
Штрафы, пени и неустойки	776	2 331
Расходы на обучение и повышение квалификации	427	1 769
Расходы на выкуп прав на землепользование		13 126
Прочие расходы	32 621	16 578
<b>Всего:</b>	<b>428 009</b>	<b>427 902</b>

**19. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ РАБОТ И УСЛУГ.**

	2017 г.	2016 г.
Расходы по оплате труда	6 877	5 019
Расходы на рекламу	4 170	5 397
Налоги и отчисления с фонда оплаты труда	690	476
Расходы на связь	94	26
Расходы на командировки	221	-
Расходы на обслуживание активов	24	-
Прочие расходы	3 200	1 095
<b>Всего:</b>	<b>15 276</b>	<b>12 013</b>

**20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.**

Прочие доходы за отчетный период составили:

	2017 г.	2016 г.
Возмещение затрат по договорам аренды	8 211	21 740
Безвозмездно полученные запасы (прочие)	-	8 755
Возмещение по решению суда	178	1 230
Удержание сумм гарантийных взносов	656	97
Прибыли (убытки) от переоценки НМА	-	9 435
Прочие доходы	1 312	15 469
Спонсорская помощь	-	-
Излишки товаров (крова)	-	-
Безвозмездно полученные долгосрочные активы	12 377	-
Излишки ОС	-	-
Доходы (убытки) от выбытия активов	1 340	-
Реализация готовой продукции	39 533	-
Прибыли (убытки) от переоценки ОС	16 366	-
<b>Всего:</b>	<b>79 973</b>	<b>56 726</b>

**21. Прочие расходы за отчетный период составили:**

	2017 г.	2016 г.
Убытки от списания ОС	8 968	58 986
Прибыль (Убытки) по курсовой разнице	5 927	1 238
Резерв по сомнительным требованиям	1 049	-
Прочие расходы	-	-
<b>Всего:</b>	<b>15 944</b>	<b>60 224</b>

**22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.**

Связанные стороны представлены:

Единственным акционером АО, информация о котором раскрыта в Примечании 15;  
 Государственным учреждением Министерство здравоохранения РК (включая  
 подведомственные подразделения) – уполномоченный орган;

Дочерним предприятием - Учреждение «Республиканский координационный центр по трансплантации»;  
 ключевым управленческим персоналом;

**Существенные сделки и взаиморасчеты с уполномоченным органом:**

Сделки со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно осуществлялись на рыночных условиях. Основные сделки за отчетный период имели место с ГУ «Министерство здравоохранения и науки» РК и Департаментом Комитета оплаты медицинских услуг:

	2017 год		2016 год	
	Балансы связанных сторон	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности	Балансы связанных сторон	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности
Краткосрочная торговая дебиторская задолженность	-	91 503	-	7 302
Кредиторская задолженность	-	174 859	-	224 165
Доход от оказания услуг и работ (Примечание 17)	8 512 073	9 367 888	9 551 021	9 983 970

Сделок и взаиморасчетов с дочерним предприятием в отчетном и предыдущем периодах не было.

**Вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Ключевой управленческий персонал состоит из Членов Правления АО. Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, начисленная и выплаченная в отчетном периоде, составила: 32 285 тысяч тенге (в 2016 году – 35 699 тысяч тенге).

**23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.**

Хотя в последние годы произошло общее улучшение экономических условий в Республике Казахстан, страна продолжает проявлять некоторые характеристики переходной экономики.

Это включает, не ограничиваясь, валютный контроль, ограничения по конвертируемости и продолжающиеся попытки государства осуществить структурные реформы. В результате законы и положения, влияющие на компании, продолжают быстро меняться. На операции и финансовое положение АО продолжают оказывать влияние политические события в Казахстане, включая применение существующего и будущего законодательства и налоговых положений.

Руководство не считает, что эти непредвиденные обстоятельства в отношении его деятельности более существенны, чем для других подобных предприятий в Казахстане.

**24. Налогообложение**

Правительство Республики Казахстан продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате законы и положения, регулирующие деятельность компаний, продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются неудовлетворительным изложением, наличием различных интерпретаций и произвольным применением органами власти. Руководство считает, что адекватно учло все налоговые обязательства, исходя из своего понимания налогового законодательства.

## **25. Вопросы охраны окружающей среды**

Руководство считает, что в настоящее время оно соблюдает все существующие законы и нормативные акты по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. Однако данные законы и нормативные акты могут в будущем измениться. АО не в состоянии заранее представить сроки и степень изменения законов и нормативных актов по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. В случае таких изменений от АО может потребоваться модернизация технологии для соответствия более жестким требованиям.

## **26. Социальные обязательства**

АО выплачивает в пенсионный фонд сумму в размере 10% от заработной платы работников. В настоящее время у АО нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, отличных от Государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя вносить текущие платежи, рассчитанные как процент от общих платежей по заработной плате. АО не имеет каких-либо обязательств по выплате сотрудникам после их выхода на пенсию, и прочих существенных выплат, требующих начисления.

## **27. Условные обязательства**

Условные обязательства, возникающие как результат прошлых событий, раскрываются, когда АО имеет такие обязательства на отчетную дату и сумма условных обязательств может быть достоверно оценена. По мнению руководства по состоянию на 31.12.2017 года АО не имеет каких-либо условных событий, раскрытие которых было бы необходимым в данной финансовой отчетности.

## **28. Юридические вопросы**

АО было и продолжает время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности могут оказать существенное влияние на результаты деятельности АО в целом. Тем не менее, на отчетную дату Руководство считает, что возможные потенциальные претензии по отдельности и в общем, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты финансово-хозяйственной деятельности АО.

## **29. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ**

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемый на всех уровнях управления. Для каждого типа рисков АО разрабатывает управленческие методы его предупреждения и минимизации. Руководство несет полную ответственность за определение целей и политики АО в отношении управления рисками.

Общей задачей руководства АО является установление принципов политики, которые направлены на уменьшение риска в максимально возможной степени и в то же время не затрагивают ненадлежащим образом конкурентоспособность, гибкость и доходность АО. Политика управления рисками рассматривается как важный элемент корпоративной культуры и доводится до сведения всех работников функциональных подразделений. Руководство поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками между руководством и функциональными подразделениями.

### **Кредитный риск**

Кредитный риск, в основном, возникает по денежным средствам, а также в отношении непогашенной дебиторской задолженности. В отношении банков и финансовых учреждений- принимаются только учреждения с высокими рейтингами.

### **Риск процентной ставки**

Риск процентной ставки определяется как риск возможного изменения стоимости финансового инструмента в связи с неблагоприятными изменениями процентных ставок. АО не подвержено данному виду рыночного риска, так как не имеет финансовых обязательств с выплатой процентов.

#### Валютный риск

Валютный риск определяется как риск возможного изменения стоимости финансового инструмента в связи с изменениями обменных курсов валют. Валютный риск АО связан с его обязательствами по приобретению услуг у зарубежных партнеров. АО старается минимизировать валютные риски путем осуществления предоплаты за такие услуги. В следующей представлена общая сумма активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по которым возникает валютный риск:

Активы и обязательства деноминированные в долларах США (USD):

USD:	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Денежные средства	41 399	364 357
Авансы, выданные поставщикам	448 825	1 166 138
<b>всего активы (USD)</b>	<b>490 224</b>	<b>1 530 494</b>
Обязательства перед поставщиками услуг (USD)	499 788	271 050
<b>Итого чистые активы (USD)</b>	<b>-</b>	<b>1 259 444</b>
<b>Итого чистые обязательства (USD)</b>	<b>9 564</b>	

Активы и обязательства деноминированные в российских рублях (RUB):

RUB:	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Денежные средства	1 300 409	173 353
Авансы, выданные поставщикам	0	
<b>всего активы (PP)</b>	<b>1 300 409</b>	<b>173 353</b>
Обязательства перед поставщиками услуг (PP)	1 200	59 073
<b>Итого чистые активы (PP)</b>	<b>1 299 209</b>	<b>114 280</b>

Обменные курсы на 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 года:

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Курс 1 Доллара США к тенге	332,33 тенге	333,29 тенге
Курс 1 Рос.рубля к тенге	5,77 тенге	5,43 тенге

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что АО не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход АО к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у АО достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации АО. Коэффициенты текущей ликвидности АО находятся на приемлемом уровне и свидетельствуют о том, что АО сможет погасить свои обязательства при наступлении их срока оплаты:

	2017 г.	2016 г.
Коэффициент текущей ликвидности	4,55	2,92
Коэффициент срочной ликвидности	2,34	1,96

#### Управление риском капитала

Цели АО по управлению капиталом заключаются в обеспечении способности АО

продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности для предоставления прибылей акционерам и выгод прочим заинтересованным сторонам и поддержании оптимальной структуры капитала для снижения стоимости капитала.

#### **Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен финансовый инструмент в ходе текущей операции между заинтересованными сторонами, кроме случаев вынужденной продажи или ликвидации.

Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка финансового инструмента на активном рынке. Оценочная справедливая стоимость финансового инструмента рассчитывается АО исходя из имеющейся рыночной информации (при ее наличии) и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения.

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, а экономические условия продолжают ограничивать объемы активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам и, ввиду этого, не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию.

#### **Операционный риск.**

Операционный риск – это риск для АО понести финансовые убытки в результате прерывания деятельности и возможного ущерба для имущества АО в результате природных бедствий и технологических аварий. АО не имеет страхового покрытия по утрате активов, против природных бедствий и приостановки операционной деятельности.

#### **30. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.**

АО применяет IAS 10 «События после отчетной даты» для учета и раскрытия событий, происшедших после отчетной даты. Руководство АО совместно с юридической и бухгалтерской службами анализирует события, имеющие место после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности, с целью определения существенности данных событий и необходимости их отражения или соответствующего раскрытия в финансовой отчетности АО. В результате проведенного такого анализа не было установлено каких-либо последующих событий, требующих корректировки финансовых результатов АО за 2017 год.

На основании выписки из Решения заочного заседания Совета директоров АО «Национальный научный медицинский центр» № 2 от 12 апреля 2017 года было принято решение о ликвидации Дочернего предприятия - Учреждение «Республиканский координационный центр по трансплантации» в соответствии с пунктом 1) статьи 58 Закона РК «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003 года.

#### **31. Утверждение отдельной финансовой отчетности**

Данная консолидированная финансовая отчетность на 31 декабря 2017 года была одобрена руководством АО и утверждена для выпуска 16 марта 2018 года.

Приложение 2

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

Форма

**Бухгалтерский баланс  
отчетный период 20 17 г.**

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 предоставления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации АО "Национальный научный медицинский центр" по состоянию на "31" декабря 2017 года

тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	1 174 251,00	1 906 400,00
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	91 503,00	7 300,00
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	1 027 684,00	534 062,00
Прочие краткосрочные активы	019	169 236,00	401 566,00
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>2 462 674,00</b>	<b>2 849 328,00</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
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		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	9 328 429,00	9 348 103,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	5 504,00	8 649,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>9 333 933,00</b>	<b>9 356 752,00</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)</b>		<b>11 796 607,00</b>	<b>12 206 080,00</b>
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	174 835,00	223 895,00
Краткосрочные резервы	214	29 411,00	54 368,00
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	399,00	15,00

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Прочие краткосрочные обязательства	217	336 163,00	698 904,00
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>540 808,00</b>	<b>977 182,00</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>		
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	12 226 401,00	12 226 401,00
Эмиссионный доход	411	863 895,00	863 895,00
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-1 834 497,00	-1 861 398,00
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>	<b>11 255 799,00</b>	<b>11 228 898,00</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>11 255 799,00</b>	<b>11 228 898,00</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>11 796 607,00</b>	<b>12 206 080,00</b>

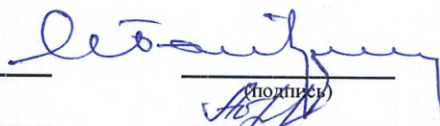
Председатель правления: Байгенжин А.К.

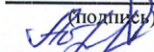
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Ахмадиева М.Ю.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)





**Отчет о прибылях и убытках  
отчетный период 2017 г.**

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 предоставления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации **АО "Национальный научный медицинский центр"** за год, заканчивающийся **31 декабря 2017 года**

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	9 188 888,00	9 810 961,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	9 006 425,00	9 606 541,00
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>182 463,00</b>	<b>204 420,00</b>
Расходы по реализации	013	15 276,00	12 013,00
Административные расходы	014	347 858,00	355 754,00
Прочие расходы	015	15 860,00	60 224,00
Прочие доходы	016	79 911,00	56 726,00
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>-116 620,00</b>	<b>-166 845,00</b>
Доходы по финансированию	021	173 890,00	222 028,00
Расходы по финансированию	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>57 270,00</b>	<b>55 183,00</b>
Расходы по подоходному налогу	101		
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>57 270,00</b>	<b>55 183,00</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>57 270,00</b>	<b>55 183,00</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся 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 организации	416		
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		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>57 270,00</b>	<b>55 183,00</b>
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>	<b>0,00468</b>	<b>0,0045</b>
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: Байгенжин А.К.  
(Фамилия, имя, отчество)

*Байгенжин А.К.*  
(подпись)

Главный бухгалтер: Ахмадиева М.Ю.  
(Фамилия, имя, отчество)

*Ахмадиева М.Ю.*  
(подпись)

Место печати



Приложение 4

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

Форма

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)  
отчетный период 2017 г.**

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 предоставления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации АО "Национальный научный медицинский центр" за год, заканчивающийся 31 декабря 2017 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>8 866 067,00</b>	<b>10 838 180,00</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	8 504 995,00	10 449 003,00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	148 272,00	188 677,00
прочие поступления	016	212 800,00	200 500,00
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>8 870 701,00</b>	<b>8 775 994,00</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	6 100 896,00	6 227 510,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		0,00
выплаты по оплате труда	023	1 837 044,00	1 698 959,00
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
походный налог и другие платежи в бюджет	026	700 809,00	635 912,00
прочие выплаты	027	231 952,00	213 613,00
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>-4 634,00</b>	<b>2 062 186,00</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>	<b>040</b>		
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		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>060</b>	<b>698 266,00</b>	<b>789 119,00</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	698 266,00	789 119,00
приобретение нематериальных активов	062		
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		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
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		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>-698 266,00</b>	<b>-789 119,00</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>27 592,00</b>	<b>260,00</b>
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	27 592,00	260,00
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>-27 592,00</b>	<b>-260,00</b>
<b>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>	<b>120</b>	<b>-1 657,00</b>	<b>1 534,00</b>
<b>5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)</b>	<b>130</b>	<b>-732 149,00</b>	<b>1 274 341,00</b>
<b>6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>140</b>	<b>1 906 400,00</b>	<b>632 059,00</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>1 174 251,00</b>	<b>1 906 400,00</b>



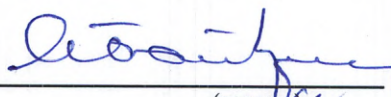
Председатель правления: Байгенжин А.К.

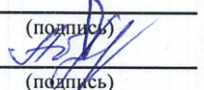
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Ахмадиева М.Ю.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

  
(подпись)

  
(подпись)



Приложение 6

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

Форма

### Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2017 г.

Индекс: №5 - ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок предоставления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации АО "Национальный научный медицинский центр" за год, заканчивающийся 31 декабря 2017 года

тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	12 226 401,00	863 895,00			-1 916 321,00		11 173 975,00
Изменение в учетной политике	011							0,00
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	12 226 401,00	863 895,00			-1 916 321,00		11 173 975,00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					55 183,00		55 183,00
Прибыль (убыток) за год	210					55 183,00		55 183,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							





Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль			
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	12 226 401,00	863 895,00				-1 834 497,00		11 255 799,00



Председатель правления: Байгсжин А.К.

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Ахмадиева М.Ю.

\_\_\_\_\_ (фамилия, имя, отчество)

Место печати

*Baygysjin*  
\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (подпись)

