



ЭСТ
аудит

ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ
МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»**

*За отчетный период, заканчивающийся 31 декабря 2016 года
с отчетом независимых аудиторов*

СОДЕРЖАНИЕ

Подтверждение руководства	5
Отчет аудитора	6-8
Финансовая отчетность:	
Отчет о финансовом положении	9
Отчет о совокупном доходе	10
Отчет об изменениях в собственном капитале.....	11
Отчет о движении денег	12
Примечания к финансовой отчетности.....	13-38

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)**

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА АО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

За период, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном на страницах 6-8 отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении отдельной (неконсолидированной) финансовой отчетности АО «Национальный научный медицинский центр» (далее «Общество»).

Руководство Общества отвечает за подготовку отдельной (неконсолидированной) финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г., а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

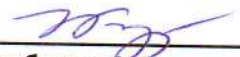
Руководство также несет ответственность за:

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

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., была утверждена Руководством Общества 29 марта 2017 г.

От имени руководства:


Байгенжин А.К.
Председатель Правления
29 марта 2017 г.
г. Астана, Республика Казахстан


Кулубекова И.Н.
Главный бухгалтер



ЭСТ
аудит



«УТВЕРЖДАЮ»
Директор ТОО «Э.С.Т.аудит»
Джакыпова Т.Э.

«29» марта 2017 г.

Государственная лицензия на
осуществление аудиторской деятельности
в Республике Казахстан МФЮ-2 № 000077,
выданная Министерством финансов
Республики Казахстан 25 февраля 2011 г.

АКЦИОНЕРАМ ОБЩЕСТВА

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ТОО «Э.С.Т. аудит»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «Национальный научный медицинский центр», состоящей из отчета о финансовом положении на 31 декабря 2016 года, отчета о совокупном доходе, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в собственном капитале за период, заканчивающийся на эту дату, и краткого изложения основных положений учетной политики и других поясняющих примечаний, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая отдельная финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение Акционерного общества «Национальный научный медицинский центр» по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения с оговорками

Обращаем внимание на то, что мы были назначены в качестве аудитора Акционерного общества «Национальный научный медицинский центр» в марте 2017 года и не могли наблюдать за инвентаризацией запасов и основных средств, проведенной Обществом в конце отчетного периода, а также не могли убедиться в их количестве на конец отчетного периода с помощью других альтернативных средств.

Поскольку сальдо запасов и основных средств на отчетную дату влияют на результаты деятельности и нераспределенную прибыль, мы не смогли определить, необходимо ли вносить корректировки в результаты деятельности за отчетный период и накопленную прибыль(убыток) прошлых лет.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Акционерного общества «Национальный научный медицинский центр».

Ответственность аудитора

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Акционерного общества «Национальный научный медицинский центр»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;



• делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Акционерного общества «Национальный научный медицинский центр» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Акционерного общества «Национальный научный медицинский центр» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

• получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Акционерного общества «Национальный научный медицинский центр», чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Акционерного общества «Национальный научный медицинский центр». Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

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

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

ТОО «Э.С.Т.аудит»

Государственная лицензия на осуществление аудиторской деятельности в Республике Казахстан МФЮ-2 № 000077 выданная Министерством финансов Республики Казахстан 25 февраля 2011 г.

29 марта 2017 г.

Республика Казахстан,

г. Алматы, ул. Байтурсынова, 85; офис 318



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
 ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
 По состоянию на 31 декабря 2016 года

	Приме чание	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства	4	1 906 400	632 059
Краткосрочная дебиторская задолженность	5	7 300	298 390
Запасы	6	534 062	1 194 129
Прочие краткосрочные активы	7	401 566	9 085
Итого краткосрочных активов		2 849 328	2 133 663
Основные средства	8	9 348 103	9 192 148
Нематериальные активы	9	8 649	-
Итого долгосрочных активов		9 356 752	9 192 148
ВСЕГО АКТИВЫ		12 206 080	11 325 811
Краткосрочная кредиторская задолженность	10	223 895	43 815
Вознаграждения работникам	11	15	8 060
Краткосрочные оценочные обязательства	12	54 368	26 262
Отсроченные доходы будущих периодов	13	64 622	65 652
Прочие краткосрочные обязательства	14	634 282	8 047
Итого краткосрочных обязательств		977 182	151 836
Отложенные налоговые обязательства		-	-
Итого долгосрочных обязательств		-	-
Уставный капитал	15	12 226 401	12 226 401
Эмиссионный доход	15	863 895	863 895
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	16	(1 861 398)	(1 916 321)
Итого капитал		11 228 898	11 173 975
ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		12 206 080	11 325 811

От имени руководства:

Байгенжин А.К.
 Председатель Правления

29 марта 2017 г.
 г. Астана, Республика Казахстан

Примечания на стр. 13-38 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов представлен на стр. 6-8.

Кулубекова И.Н.
 Главный бухгалтер



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
 ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
 За период, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

	Примечание	2016 год	2015 год
Доход от реализации услуг	17	9 810 961	7 089 404
Себестоимость реализации услуг	18	(9 606 541)	(6 892 267)
Валовая прибыль		204 420	197 137
Административные расходы	19	(355 754)	(273 853)
Расходы по реализации	20	(12 013)	-
Финансовые доходы	4	222 028	55 569
Прочие доходы	21	56 726	43 360
Прочие расходы	21	(60 224)	(21 694)
Прибыль до вычета налогов		55 183	519
Расходы по корпоративному подоходному налогу		-	-
Чистая прибыль за период		55 183	519
Прочий совокупный доход (убыток)		-	-
Всего совокупный доход за отчетный период		55 183	519
Прибыль на 1 акцию (на 1 шт/ тенге)	15	4,51	0,04

От имени руководства:

Байгенжиң А.К.
 Председатель Правления
 29 марта 2017 г.
 г. Астана, Республика Казахстан

Кулубекова И.Н.
 Главный бухгалтер

Примечания на стр. 13-38 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов представлен на стр. 6-8.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
 ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
 За период, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Всего капитал
Сальдо на 01.01.2016 г.	12 226 401	863 895	-	(1 916 321)	11 173 975
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо на 01.01.2016	12 226 401	863 895	-	(1 916 321)	11 173 975
Выплата дивидендов	-	-	-	(260)	(260)
Прибыль (убыток) отчетного периода	-	-	-	55 183	55 183
Сальдо на 31.12.2016 г.	12 226 401	863 895	-	(1 861 398)	11 228 898

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Всего капитал
Сальдо на 01.01.2015 г.	12 226 401	863 895	45 066	(1 852 006)	11 283 356
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	-	-	(45 066)	(64 005)	(109 071)
Пересчитанное сальдо на 01.01.2015	12 226 401	863 895	-	(1 916 011)	11 174 285
Выплата дивидендов	-	-	-	(829)	(829)
Прибыль (убыток) отчетного периода	-	-	-	519	519
Сальдо на 31.12.2015 г.	12 226 401	863 895	-	(1 916 321)	11 173 975

От имени руководства:

Байгенжин А.К.
 Председатель Правления
 29 марта 2017 г.
 г. Астана, Республика Казахстан

Кулубекова И.Н.
 Главный бухгалтер

Примечания на стр. 13-38 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов представлен на стр. 6-8.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
 ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
 За период, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

	2016 год	2015 год
Изменение денежных средств от операционной деятельности	2 062 186	657 451
Поступления денежных средств от покупателей:	10 838 180	6 838 075
Реализация услуг	10 449 003	6 675 803
Полученные вознаграждения	188 677	47 234
Прочие поступления	200 500	115 038
Выплаты денежных средств, в том числе:	(8 775 994)	(6 180 624)
Выплаты поставщикам	(6 227 510)	(4 004 873)
Выплаты по оплате труда	(1 698 959)	(1 453 223)
Выплаты по налогу на прибыль	-	-
Выплаты других платежей в бюджет	(635 912)	(549 377)
Прочие выплаты	(213 613)	(173 151)
Изменение денежных средств от инвестиционной деятельности	(789 119)	(568 261)
Поступления денежных средств, в том числе:	-	401
Реализация основных средств	-	401
Выплаты денежных средств, в том числе:	(789 119)	(568 662)
Приобретение нефинансовых активов	(789 119)	(568 662)
Изменение денежных средств от финансовой деятельности	(260)	(829)
Поступления денежных средств, в том числе:	-	-
Эмиссия акций и других финансовых инструментов	-	-
Выплаты денежных средств, в том числе:	(260)	(829)
Выплата дивидендов	(260)	(829)
Влияние изменения курсов валют	1 534	691
Чистое изменение в состоянии денежных средств за отчетный период	1 274 341	89 052
Денежные средства на начало года по балансу	632 059	543 007
Денежные средства на конец года по балансу	1 906 400	632 059
Изменение денежных средств по балансу	1 274 341	89 052

От имени руководства:

Байгенжин А.Н.
 Председатель Правления
 29 марта 2017 г.
 г. Астана, Республика Казахстан

Кулубекова И.Н.
 Главный бухгалтер

Примечания на стр. 13-38 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов представлен на стр. 6-8.



ПРИМЕЧАНИЯ К
ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Выпуск неконсолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «Национальный научный медицинский центр» (далее Общество) за год, завершившийся 31 декабря 2016 г., был утвержден Председателем Правления Общества 29 марта 2017 года.

Акционерное общество «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 Акционерное общество «Национальный научный медицинский центр».

Полное название Общества

Акционерное общество «Национальный научный медицинский центр»

Сокращенное наименование Общества

АО «Национальный научный медицинский центр»

Юридический адрес

Республика Казахстан, город Астана, район Алматы, проспект Абылай хана, 42.

Фактический адрес

Республика Казахстан, город Астана, район Алматы, проспект Абылай хана, 42.

Единственным Учредителем Общества является Правительство РК в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, с долей участия 100% акций. В соответствии с актом от 06 августа 2010 года № 75, права владения и пользования государственным пакетом акций были переданы Министерству здравоохранения и науки РК.

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

Основным видом деятельности Общества 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.

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

Общество 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.

Основным предметом деятельности Учреждения является координация службы трансплантации на территории РК, создание эффективной национальной системы органного донорства и развитие науки трансплантологии в РК.

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

Согласно учредительным документам органами управления Общества являются:

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

Общее количество сотрудников Общества на 31 декабря 2016 г. составляло 1047 человек (2015 г.: 1175 человек).

1. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Утверждение о соответствии

Общество составляет финансовую отчетность в соответствии с правилами и положениями бухгалтерского учета, принятыми в Республике Казахстан, согласно которым субъекты крупного предпринимательства и организации публичного интереса обязаны представлять финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Принцип непрерывности деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года получена валовая прибыль 204 420 тыс. тенге (за 2015 год: 197 137 тыс. тенге), чистая прибыль 55 183 тыс. тенге (за 2015 год: 519 тыс. тенге) Руководство считает, что Общество сможет продолжать в ближайшем будущем свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Поэтому, неконсолидированная финансовая отчетность представлена на основе предположения, что Общество продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Данные неконсолидированные 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 Общества.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, 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 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 Общества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности.

Функциональной валютой представления отдельной (неконсолидированной) финансовой отчетности Общества 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>31.12.2016 г.</u>	<u>31.12.2015 г.</u>
Курс 1 Евро к тенге	352,42 тенге	371,31 тенге
Курс 1 Доллара США к тенге	333,29 тенге	339,47 тенге
Курс 1 Рос.рубля к тенге	5,43 тенге	4,65 тенге

Основные средства

К основным средствам Общество относит - Здание и сооружение, Машины и оборудование, Транспортные средства, Прочие ОС.

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 амортизации
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 средневзвешенной стоимости 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 Общество 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

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

Пенсионные отчисления

Сотрудники Общества, несут ответственность за свои пенсионные отчисления в соответствии с действовавшим в 2016 году законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Общество, являясь агентом в соответствии с тем же законодательством, обязано только удерживать с сотрудников их пенсионные отчисления и перечислять их в Государственный центр по выплате пенсий.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Общества 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, а с 2008-го года 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 Общества включают в себя денежные средства, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

Прекращение признания финансового актива

Общество 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 Общества.

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 Общества с момента передачи Общества выгод и рисков, связанных с использованием таких активов.

Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Общества текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых вероятно потребуется 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 РК медицинские услуги освобождены от корпоративного подоходного налога (КПН). Также Общество 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 Общества, 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.

Отсроченные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые, как ожидается, будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из ставок налогообложения (и налогового законодательства), вступивших или фактически вступивших в силу на отчетную дату.

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.

Связанными сторонами для Общества являются Министерство здравоохранения и социального развития РК и Учреждение «Республиканский координационный центр по трансплантации».

Признание доходов и расходов

Доходы признаются в той степени, в которой существует вероятность того, что Общество 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.

Представление 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, независимого 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.

Последующие события

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Общества 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 финансовой отчетности в соответствии с МСФО предполагает использование руководством Общества 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 Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место или если необходимо выполнить ежегодное тестирование актива на предмет обесценения, Общество 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 притоков 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 2016 г. признаков обесценения основных средств обнаружено не было.

Сроки полезной службы объектов основных средств

Общество 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

Общество 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 Общество 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. СТАНДАРТЫ, КОТОРЫЕ БЫЛИ ВЫПУЩЕНЫ, НО ЕЩЕ НЕ ВСТУПИЛИ В СИЛУ

3.1. Новые стандарты и поправки к действующим стандартам, которые были выпущены и приняты, но еще не вступили в силу на отчетную дату.

Ниже приводятся стандарты и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Общества:

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами»

МСФО (IFRS) 15 был выпущен в мае 2014 года и предусматривает новую модель, включающую пять этапов, которая будет применяться в отношении выручки по договорам с клиентами. Согласно МСФО (IFRS) 15 выручка признается по сумме, которая отражает возмещение, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров и услуг клиенту. Принципы МСФО 15 предусматривают

более структурированный подход к оценке и признанию выручки. В апреле 2016 года СМСФО внес разъяснения к МСФО (IFRS) 15. Поправки содержат разъяснения в следующих областях:

- выявление обязанностей к исполнению;
- сравнение вознаграждения собственника и агента; и
- руководство по применению лицензирования.

Поправки содержат дополнительные практические приемы для организаций, переходящих к применению МСФО (IFRS) 15, в отношении (i) изменений в договоре, которые были внесены до начала самого раннего из представленных периодов; и (ii) договоров, которые были выполнены на начало самого раннего из представленных периодов.

Новый стандарт по выручке применяется в отношении всех организаций и заменит все действующие требования к признанию выручки согласно МСФО. Стандарт применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты, ретроспективно в полном объеме либо с использованием модифицированного ретроспективного подхода, при этом допускается досрочное применение. Руководство оценивает влияние МСФО (IFRS) 15 на финансовую отчетность и планирует применить новый стандарт с даты вступления его в силу.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» выпускается в несколько этапов и в конечном итоге должен заменить собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Изменения включают следующее: классификация и оценка финансовых активов зависят от потоков денежных средств по договорам в отношении актива, а также бизнес-модели, в соответствии с которой организация удерживает актив; Встроенные производные финансовые инструменты больше не отделяются от основного договора по финансовому активу; Новая модель обесценения основывается на ожидаемых убытках по кредиту и применяется в отношении долговых инструментов, оцениваемых по амортизированной стоимости или справедливой стоимости через прочий совокупный доход, дебиторской задолженности по аренде, активов по договору и определенных письменных обязательств по предоставлению займов и договорам финансовой гарантии; Создание резерва либо под 12-месячные ожидаемые кредитные убытки, либо под ожидаемые кредитные убытки за весь срок является обязательным для всех рисков, на которые распространяются требования МСФО (IFRS) 9 в отношении обесценения; Учет хеджирования может более детально отражать управление рисками; при этом больше инструментов хеджирования и объектов хеджирования соответствуют его требованиям. Больше не требуется делать ретроспективную оценку эффективности хеджирования, а перспективное тестирование теперь основывается на принципе «экономических отношений». Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: Раскрытие информации» вносят значительные дополнительные требования к раскрытию информации при применении МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 действует в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или позже и, в случае одобрения на локальном уровне, может применяться досрочно. Руководство оценивает влияние МСФО (IFRS) 9 на финансовую отчетность и планирует применить новый стандарт с даты вступления его в силу.

МСФО (IFRS) 16 Аренда

СМСФО принял новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда», в котором представил единую модель идентификации договоров аренды и порядка их учета в финансовой отчетности как арендаторов, так и арендодателей. Новый стандарт заменяет МСФО (IAS) 17 «Аренда» и связанные с ним руководства по его интерпретации. МСФО (IFRS) 16 использует контрольную модель для выявления аренды, проводя разграничение между арендой и договором об оказании услуг на основании наличия или отсутствия выявленного актива под контролем клиента. Введены значительные изменения в бухгалтерский учет со стороны арендатора, с устранением различия между операционной и финансовой арендой и признанием активов и обязательств в отношении всех договоров аренды (за исключением ограниченного ряда случаев краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью). При этом, стандарт не содержит значительных изменений требований к бухгалтерскому учету со стороны арендодателя. Стандарт вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2019 года или позднее,

при этом, досрочное применение разрешено для организаций, которые также применяют МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами». Руководство оценивает влияние МСФО (IFRS) 16 на финансовую отчетность и планирует применить новый стандарт с даты вступления его в силу.

IFRS 2 Классификация и оценка платежей на основании акций

МСФО внес поправки к МСФО (IFRS) 2, связанные с классификацией и оценкой операций по выплатам, основанным на акциях. Поправки коснулись следующих областей:

- учета влияния условий перехода на операции по выплатам, основанным на акциях, расчеты по которым производятся денежными средствами;
- классификации операций по выплатам, основанным на акциях, с характеристиками нетто-расчетов в отношении обязательств по налоговым удержаниям;
- учета изменения условий операций с выплатами, основанными на акциях, расчет по которым изменяется с выплаты денежными средствами на выплаты в форме долевых инструментов.

Поправки действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или позже, с возможностью досрочного применения. При этом предусматриваются особые переходные положения. Руководство оценивает влияние МСФО (IFRS) 2 на финансовую отчетность и планирует применить поправки с даты вступления их в силу.

IAS 12 Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам

В феврале 2016 года МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 12, уточняющие признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков, связанных с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости. В поправках разъясняется, что на основании нереализованных убытков по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости в финансовой отчетности, но в целях налогообложения оцениваемых по себестоимости, могут возникать вычитаемые временные разницы. В поправках также уточняется, что оценка возможной будущей налогооблагаемой прибыли не ограничена балансовой стоимостью актива, а также, что при сравнении вычитаемых временных разниц с будущей налогооблагаемой прибылью будущая налогооблагаемая прибыль не включает в себя налоговые вычеты, связанные со сторнированием данных вычитаемых временных разниц. Поправки применяются ретроспективно и вступают в силу с 1 января 2017 года с возможностью досрочного применения. Руководство оценивает влияние указанных поправок на финансовую отчетность и планирует применить их с даты вступления его в силу.

IAS 7 Инициатива по раскрытию

В феврале 2016 года МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», где требуется раскрыть изменения в обязательствах, вытекающие из финансовой деятельности. Поправки являются частью инициативы МСФО в отношении раскрытия информации и вводит дополнительные требования к раскрытию, направленные на урегулирование обеспокоенности инвесторов касательно способности финансовой отчетности в настоящее время помочь инвесторам понять движение денежных средств в организации, особенно в отношении управления финансовой деятельностью. Данные поправки требуют раскрытия информации, позволяющей пользователям финансовой отчетности оценить изменения в обязательствах, вызванные финансовой деятельностью. Поправки не дают определения финансовой деятельности, но разъясняют, что финансовая деятельность основана на существующем определении, данном в МСФО (IAS) 7. Несмотря на отсутствие определенных требований к порядку соблюдения новых изменений, данные поправки включают в себя примеры того, как организация может достигнуть цели этих поправок. Поправки будут действовать в отношении годовых периодов, начинающихся не ранее 1 января 2017 года, применяются перспективно и допускают досрочное применение. Руководство оценивает влияние указанных поправок на финансовую отчетность и планирует применить их с даты вступления его в силу.

3.2. Поправки в стандартах, которые вступили в силу в отчетном периоде, но не оказали влияния на финансовую отчетность Общества.

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»

Поправки разъясняют принципы МСФО 16 и МСФО 38, которые заключаются в том, что выручка отражает структуру экономических выгод, которые генерируются в результате деятельности бизнеса (часть которого является актив), а не экономические выгоды, которые потребляются в рамках использования актива. В результате основанный на выручке метод не может использоваться для амортизации основных средств и может использоваться только в редких случаях для амортизации нематериальных активов. Поправки применяются на перспективной основе в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты. Поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Общества, поскольку Общество не использует основанных на выручке методов амортизации своих внеоборотных активов.

Поправки к МСФО (IAS) 27 «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности»

Поправки разрешают организациям использовать метод долевого участия для учета инвестиций в дочерние организации, совместные предприятия и зависимые организации в отдельной финансовой отчетности. Организации, которые уже применяют МСФО и принимают решение о переходе на метод долевого участия в своей отдельной финансовой отчетности, должны будут применять это изменение перспективно. Организации, впервые применяющие МСФО и принимающие решение об использовании метода долевого участия в своей отдельной финансовой отчетности, обязаны применять этот метод с даты перехода на МСФО. Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты. Руководство решило не применять данные поправки в своей отдельной отчетности, так как Общество представляет консолидированную отчетность.

МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность»

Поправка касается ситуации, когда компания решает изменить метод выбытия актива (группы выбытия). Совет МСФО внес ясность, указав, что, если компания реклассифицирует актив (группу выбытия) непосредственно из категории, предназначенных для продажи, в категорию предназначенных для распределения собственникам (или наоборот), то такое изменение классификации не должно считаться изменением первоначального плана продажи/распределения и не должно отражаться в финансовой отчетности. Кроме того, поправка также уточняет, что изменение метода выбытия не меняет дату классификации в соответствии с МСФО (IFRS) 5. Однако это не препятствует продлению периода, необходимого для завершения продажи или распределения собственникам, если выполняются определенные условия стандарта. Поправки применяются на перспективной основе в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты. Поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Общества, поскольку оно не имело долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

Поправка относится к применению МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», который требует от компаний признавать обязательства по пенсионным планам с установленными выплатами. Эти обязательства должны быть дисконтированы с использованием ставки, определенной на основе рыночной доходности высококачественных корпоративных облигаций, или, если отсутствует достаточно развитый рынок такого рода облигаций, с использованием ставки по государственным облигациям. Данная поправка разъясняет, что для определения ставки дисконтирования обязательств необходимо основываться на высококачественных корпоративных облигациях, выраженных в той же валюте, что и обязательства плана, а не на ставках корпоративных облигаций той страны, в которой обязательства возникли. При отсутствии развитого рынка высококачественных корпоративных облигаций, определение ставки дисконтирования должно базироваться на государственных облигациях в валюте обязательств плана. Поправки применяются в отношении годовых периодов,

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
 ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)**

начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты. Компании должны применять эту поправку с начала самого раннего сравнительного периода, представленного в первой финансовой отчетности, в которой применяется данная поправка. Любая первоначальная корректировка, вызванная применением данной поправки, должна признаваться в составе нераспределенной прибыли на начало указанного периода. Поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Общества, поскольку оно не имеет пенсионных планов с установленными выплатами.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.

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

	На 31.12.16	На 31.12.15
Денежные средства на текущем банковском счете	920 437	327 776
Краткосрочные депозиты в банках	978 830	300 000
Денежные средства в кассе	6 944	4 225
Прочие счета	189	58
Всего:	1 906 400	632 059

В составе прочих денежных средств учитываются гарантийные вклады в сумме 189 тысяч тенге, создаваемые при привлечении иностранных специалистов.

Денежные средства на депозитных счетах на отчетную дату включают краткосрочные вклады Общества в тенге, размещенные на счетах в банках второго уровня сроком до 12 месяцев. По условия договоров банковского вклада процентные ставки составляет 9% - 17% годовых. Вознаграждение выплачивается ежемесячно путем перечисления на текущий счет Общества. Процентный доход по данным вкладам составил: за 2016 год – 222 028 тыс. тенге, за 2015 год – 55 569 тыс. тенге и представлен в отчете о совокупном доходе за соответствующий период.

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Задолженность заказчиков по государственному заказу	-	290 448
Задолженность заказчиков по платным услугам	7 300	7 582
Задолженность заказчиков по прочим услугам	-	360
Всего:	7 300	298 390

6. ЗАПАСЫ.

	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Запасы медицинского назначения	475 653	1 111 533
Хозяйственные материалы и мягкий инвентарь	43 415	114 884
Топливо	5 504	1 888
Запасные части	-	147
Продукты питания	1 599	-
Строительные материалы	7 891	585
Резерв на возможное обесценение запасов	-	(34 908)
Всего:	534 062	1 194 129

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

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

	2016 г.	2015 г.
Сальдо на 01 января	1 076 625	1 278 915
Приобретено	4 105 143	3 347 435
Получены безвозмездно	259 662	364 454
Списано на производственные затраты	(5 000 685)	(3 865 933)
Признаны излишки	-	2 449
Классифицировано из основных средств	-	259
классифицированы в состав долгосрочных активов	-	(9 440)
Классифицировано в прочие запасы	-	(2 559)
возврат поставщику и прочее изменение	-	(4 047)
Создан резерв на возможное обесценение запасов	34 908	(34 908)
Сальдо на 31 декабря	475 653	1 076 625

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

	2016 г.	2015 г.
Сальдо на 01 января	114 884	110 020
Приобретено	109 410	70 091
Получены безвозмездно	6 844	-
Классифицировано из основных средств	364	1 242
классифицированы в состав долгосрочных активов	(968)	(1 040)
Списано на производственные затраты	(139 713)	(58 508)
Списано на административные расходы	(12 498)	(8 524)
Списано за счет резерва на обесценение	(34 908)	-
Перемещение из состава запасов медицинского назначения	-	2 559
Признаны излишки	-	33
возврат поставщику и прочее изменение	-	(989)
Сальдо на 31 декабря	43 415	114 884

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

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ.

	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Авансы, выданные поставщикам	393 035	4 436
Авансы по налогам	2 033	324
Расходы будущих периодов	5 265	3 072
Прочие активы	1 233	1 253
Всего:	401 566	9 085

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
 ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Изменение основных средств в отчетном периоде было следующим:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	ИТОГО
Первоначальная стоимость:						
Сальдо на 01.01.2015 г.		9 585 941	6 693 839	93 110	560 549	16 933 439
Поступление		30 182	535 075	5 920	4 510	575 687
Получено безвозмездно			60 085			60 085
Выбытие			483 146	2 346	46 180	531 672
Сальдо на 31.12.2015 г.		9 616 123	6 805 853	96 684	518 879	17 037 539
Поступление		52 000	687 133		69 886	809 019
Получено безвозмездно			3 473			3 473
Перегруппировка						
Выбытие			1 000 015		37 841	1 037 856
Сальдо на 31.12.2016 г.		9 668 123	6 496 444	96 684	550 924	16 812 175
Накопленный износ:						
Сальдо на 01.01.2015 г.		2 577 195	4 725 213	60 550	411 358	7 774 316
Износ за период		104 647	429 455	8 203	37 478	579 783
Выбытие			462 065	2 309	44 334	508 708
Сальдо на 31.12.2015 г.		2 681 842	4 692 603	66 444	404 502	7 845 391
Износ за период		200 688	354 188	8 311	33 092	596 279
Перегруппировка						
Выбытие			941 280		36 318	977 598
Сальдо на 31.12.2016 г.		2 882 530	4 105 511	74 755	401 276	7 464 072
Балансовая стоимость:						
На 31.12.2015г.		6 934 281	2 113 250	30 240	114 377	9 192 148
На 31.12.2016г.		6 785 593	2 390 933	21 929	149 648	9 348 103

На 31 декабря 2016 и 31 декабря 2015 гг. признаков обесценения основных средств не обнаружено. Общество имеет непогашенные обязательства по приобретенным основным средствам на 31 декабря 2016 в сумме 77 952 тыс. тенге (на и 31 декабря 2015 г: 39 195 тыс. тенге) (Примечание 9). Все активы принадлежат Обществу 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.

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

В отчетном периоде Общество признало Данный Патент в составе «Нематериальных активов» по справедливой стоимости, которая была оценена независимым экспертом ТОО «Capital KBK» (Республика Казахстан, г. Астана, ул. Алматы, 1, офис 306. Лицензия на занятие деятельностью по оценке имущества №15000031 от 12.01.2015 г.). Оценка справедливой стоимости произведена по состоянию на 20 сентября 2016 года и составила 9 435 тыс. тенге. Результаты признания в учете нематериального актива по справедливой стоимости отражены в отчете о совокупном доходе в составе «Прочие доходы» (см. Примечание 21).

Балансовая стоимости нематериального актива на 31.12.2016 за вычетом амортизации составила 8 649 тыс. тенге:

	2016 г.	2015 г.
Первоначальная стоимость на 01 января	-	-
Признано в учете по справедливой стоимости	9 435	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря	9 435	-
Накопленная амортизация на 01 января	-	-
Начислена амортизация за год	786	-
Накопленная амортизация на 31 декабря	786	-
Балансовая стоимость на 01 января	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря	8 649	-

10. КРАТКОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОСТАВЩИКАМ.

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

	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Задолженность за поставку основных средств	77 952	39 195
Задолженность за поставку товаров, работ и услуг	145 943	4 620
Всего:	223 895	43 815

11. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ.

Вознаграждения работникам включают следующие краткосрочные обязательства:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
 ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Задолженность по выплате заработной платы	-	28
Обязательства по социальным отчислениям	-	6 359
Обязательства по пенсионным отчислениям	15	1 673
Всего:	15	8 060

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

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

	2016 г.	2015 г.
Сальдо резерва на начало отчетного периода	26 263	33 082
Использован резерв в отчетном периоде	(26 263)	(33 082)
Начислен резерв в отчетном периоде	54 368	26 262
Сальдо резерва на конец отчетного периода	54 368	26 262

13. ОТСРОЧЕННЫЕ ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

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

	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Непризнанные доходы по безвозмездно полученным медикаментам (компоненты крови)	8 384	6 839
Непризнанные доходы по безвозмездно полученным долгосрочным активам	56 238	58 813
Всего:	64 622	65 652

Изменение сальдо доходов будущих периодов в отчетном периоде было следующим:

Отсроченные доходы по безвозмездно полученным медикаментам (компоненты крови):

	2016 г.	2015 г.
Сальдо непризнанных доходов на начало года	6 839	-
Получены безвозмездно запасы в отчетном периоде	257 440	354 245
Признано по запасам, полученным в прошлом отчетном периоде и использованном в текущем году	-	50 012
Отнесена на доходы отчетного периода стоимость использованных запасов	(255 895)	(397 418)
Сальдо непризнанных доходов на конец отчетного периода	8 384	6 839

Отсроченные доходы по безвозмездно полученным основным средствам :

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
 ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

	2016 г.	2015 г.
Сальдо непризнанных доходов на начало года	58 813	-
Получены безвозмездно долгосрочные активы в отчетном периоде	12 538	60 085
Отнесена на доходы отчетного периода сумма амортизации активов за отчетный период	(15 113)	(1 271)
Сальдо непризнанных доходов на конец отчетного периода	56 238	58 814

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Авансы полученные от заказчиков	611 612	1 436
Обязательства по налогам и отчислениям	9 365	1 117
Обязательства по гарантийным взносам	13 305	5 494
Всего:	634 282	8 047

15. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ.

Акционерный капитал на отчетную дату составляет:

	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Простые акции (номинал: 1 шт./1000 тенге)	12 226 401	12 226 401
Эмиссионный доход	863 895	863 895
Всего:	13 090 296	13 090 296

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.16 и 31.12.2015 является Правительство РК в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, с долей участия 100% акций. В соответствии с актом от 06 августа 2010 года № 75, права владения и пользования государственным пакетом акций были переданы Министерству здравоохранения и науки РК. Структура акционерного капитала Общества на отчетную дату представлена в следующей таблице:

	на 31.12.2016		на 31.12.2015	
	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	-	-	-	-
Всего акционерный капитал	12 226 405	12 226 401	12 226 405	12 226 401

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

На отчетную дату не существует каких-либо обременений на простые акции Общества. Держателем реестра акционеров общества является «АО «Единый регистратор ценных бумаг» (РК, г. Алматы, ул. Сатпаева, дом 30А/3). В 2016 и 2015 годах Общество объявило дивиденды по простым акциям:

	2016 г.	2015 г.
Задолженность на 01 января	-	-
Объявлены дивиденды к выплате	260	829
Выплачены денежными средствами	(260)	(829)
Задолженность на 31 декабря	-	-

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

	2016 г.	2015 г.
Чистая прибыль\убыток за период	55 183	519
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	12 226 405	12 226 405
Базовая\разводненная прибыль/(убыток) на акцию (в тенге)	4,51	0,04

16. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ И РЕЗЕРВЫ

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

	2016 г.	2015 г.
Сальдо на начало отчетного периода:	(1 916 321)	(1 852 006)
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	-	(64 005)
Скорректированное сальдо на начало отчетного периода:	(1 916 321)	(1 916 011)
Чистая прибыль отчетного периода	55 183	519
Выплата отчислений с чистого дохода	(260)	(829)
Сальдо на конец отчетного периода	(1 861 398)	(1 916 321)

17. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ И УСЛУГ.

Основной деятельностью Общества, 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:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

	<u>2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
Медицинские услуги , финансируемые Министерством здравоохранения Республики Казахстан	7 926 234	5 970 947
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"	1 059 500	-
Платные медицинские услуги	504 518	486 032
Доходы от финансирования научно-исследовательской деятельности	20 087	193 808
Доходы от безвозмездно полученных медикаментов (компоненты крови)	262 254	397 418
Образовательные услуги	38 368	41 199
Всего:	<u>9 810 961</u>	<u>7 089 404</u>

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ РАБОТ И УСЛУГ

	<u>2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
Материальные расходы	5 151 529	3 924 025
Расходы по оплате труда медицинского персонала	1 930 904	1 670 282
Услуги клиник, зарубежных и отечественных,	1 025 319	-
Амортизация основных средств	591 827	575 493
Налоги и отчисления с фонда оплаты труда	307 556	179 206
Расходы на содержание медицинского оборудования и других активов производственного назначения	194 526	135 964
Коммунальные услуги	109 117	104 762
Услуги по организации питания пациентам	96 227	114 298
Установка мед. Программной системы	75 000	-
Услуги прачечной	35 996	43 894
Расходы на транспортировку пациентов на лечение за рубеж	16 415	-
Услуги медицинского значения	13 113	15 924
Услуги связи	10 461	11 089
Расходы на командировки	10 000	8 359
Расходы на образование и повышение квалификации	6 318	3 719
Услуги по организации мастер-класса	3 218	31 401
Консультационные услуги	1 892	12 298
Расходы на научную деятельность	161	20 520
Расходы по созданию оценочного резерва по выплате отпускных	-	23 486
Прочие производственные расходы	26 962	17 547
Всего:	<u>9 606 541</u>	<u>6 892 267</u>

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
 ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

19. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ.

	<u>2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
Расходы по оплате труда	174 377	153 532
Материальные расходы	24 308	21 630
Налоги и отчисления с фонда оплаты труда	19 358	15 652
Расходы по налогам	52 685	22 192
Расходы на аренду активов	14 666	9 143
Расходы на страхование	8 488	4 332
Амортизация основных средств	5 240	4 289
Расходы на командировки	4 075	2 853
Услуги банка	8 940	5 979
Коммунальные услуги	2 775	1 659
Расходы на аудит	1 455	700
Расходы на связь	2 647	2 750
Расходы на обслуживание активов, включая ПО 1 С	3 650	5 265
Штрафы, пени и неустойки	2 155	833
Расходы на обучение и повышение квалификации	1 769	2 454
Расходы на выкуп прав на землепользование	13 126	-
Прочие расходы	16 040	20 590
Всего:	<u>355 754</u>	<u>273 853</u>

20. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ РАБОТ И УСЛУГ.

	<u>2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
Расходы по оплате труда	5 019	-
Расходы на рекламу	5 397	-
Налоги и отчисления с фонда оплаты труда	476	-
Расходы на связь	26	-
Прочие расходы	1 095	-
Всего:	<u>12 013</u>	<u>-</u>

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.

Прочие доходы за отчетный период составили:

	<u>2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
Возмещение затрат по договорам аренды	21 740	22 790
Безвозмездно полученные запасы (прочие)	8 755	10 209
Возмещение по решению суда	1 230	1 184
Удержание сумм гарантийных взносов	97	124
Прибыли (убытки) от переоценки НМА	9 435	-
Прочие доходы	15 469	26

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
 ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

Спонсорская помощь	-	4 000
Излишки товаров (кровь)	-	2 482
Безвозмездно полученные долгосрочные активы	-	1 318
Излишки ОС	-	907
Доходы (убытки) от выбытия активов	-	320
Всего:	56 726	43 360

Прочие расходы за отчетный период составили :

	2016 г.	2015 г.
Убытки от списания ОС	58 986	21 426
Прибыль (Убытки) по курсовой разнице	1 238	268
Всего:	60 224	21 694

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Связанные стороны представлены:

- Единственным акционером Общества, информация о котором раскрыта в Примечании 15;
- Государственным учреждением Министерство здравоохранения и науки 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 Государственным учреждением Министерство здравоохранения и науки РК и Департаментом Комитета оплаты медицинских услуг :

	2016 год		2015 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	-	7 300	290 448	298 390
Кредиторская задолженность	-	223 895	-	43 815
Доход от оказания услуг и работ (Примечание 17)	9 027 567	9 810 961	6 199 710	7 089 404

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

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал состоит из Членов Правления Общества. Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, начисленная и выплаченная в отчетном периоде, составила: 35 699 тысяч тенге (в 2015 году – 33 953 тысяч тенге).

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

Операционная и правовая среда.

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 Общества 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.

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.

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. Общество 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 Общества может потребоваться модернизация технологии для соответствия более жестким требованиям.

Социальные обязательства.

Общество выплачивает в пенсионный фонд сумму в размере 10% от заработной платы работников. В настоящее время у Общества 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. Общество не имеет каких-либо обязательств по выплате сотрудникам после их выхода на пенсию, и прочих существенных выплат, требующих начисления.

Условные обязательства.

Условные обязательства, возникающие как результат прошлых событий, раскрываются, когда Общество имеет такие обязательства на отчетную дату и сумма условных обязательств может быть достоверно оценена. По мнению руководства по состоянию на 31.12.2016 года Общество не имеет каких-либо условных событий, раскрытие которых было бы необходимым в данной финансовой отчетности.

Юридические вопросы.

Общество 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 Общества 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 Общества

24. 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 Общества разрабатывает управленческие методы его предупреждения и минимизации. Руководство несет полную ответственность за определение целей и политики Общества в отношении управления рисками. Общей задачей руководства Общества 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 Общества.

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. Общество 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 Общества связан с его обязательствами по приобретению услуг у зарубежных партнеров. Общество 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:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР»
ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

Активы и обязательства деноминированные в долларах США (USD):

USD:	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства	364 357	-
Авансы, выданные поставщикам	1 166 138	100
всего активы (USD)	1 530 494	100
Обязательства перед поставщиками услуг (USD)	271 050	-
Итого чистые активы (USD)	1 259 444	100

Активы и обязательства деноминированные в российских рублях (RUB):

RUB:	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства	173 353	-
Авансы, выданные поставщикам	0	-
всего активы (PP)	173 353	-
Обязательства перед поставщиками услуг (PP)	59 073	-
Итого чистые активы (PP)	114 280	-

Обменные курсы на 31 декабря 2016 и 31 декабря 2015 года:

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Курс 1 Доллара США к тенге	333,29 тенге	339,47 тенге
Курс 1 Рос.рубля к тенге	5,43 тенге	4,65 тенге

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества 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 Общества. Коэффициенты текущей ликвидности Общества находятся на приемлемом уровне и свидетельствуют о том, что Общество сможет погасить свои обязательства при наступлении их срока оплаты:

	2016 г.	2015 г.
Коэффициент текущей ликвидности	2,92	14,05
Коэффициент срочной ликвидности	1,96	6,13

Управление риском капитала

Цели Общества по управлению капиталом заключаются в обеспечении способности Общества 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 обменян 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 Обществом 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 Общества понести финансовые убытки в результате прерывания деятельности и возможного ущерба для имущества Общества в результате природных бедствий и технологических аварий. Общество не имеет страхового покрытия по утрате активов, против природных бедствий и приостановки операционной деятельности.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Общество применяет IAS 10 «События после отчетной даты» для учета и раскрытия событий, происшедших после отчетной даты. Руководство Общества 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 Общества. В результате проведенного такого анализа не было установлено каких-либо последующих событий, требующих корректировки финансовых результатов Общества за 2016 год.

От имени руководства:

Байгенжин А.К.
Председатель Правления

29 марта 2017 г.
г. Астана, Республика Казахстан



Кулубекова И.Н.
Главный бухгалтер

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143

Форма 1

Наименование организации: АО "Национальный научный медицинский центр"

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Оказание специализированной и высокоспециализированной медицинской помощи

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: отдельный

Среднегодовая численность работников: 1047 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 010000, Астана г.а., Алматинская р.а., пр.Абылайхана д.42, тел: (7172)574363, e-mail: nationalclinic@mail.ru

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2016 по 31.12.2016

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	1 906 400,00	632 059,00
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	7 300,00	298 390,00
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	534 062,00	1 194 129,00
Прочие краткосрочные активы	019	401 566,00	9 085,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	2 849 328,00	2 133 663,00
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		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	9 348 103,00	9 192 148,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	8 649,00	
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	9 356 752,00	9 192 148,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		12 206 080,00	11 325 811,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы			
Производные финансовые инструменты	210		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	211		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	212		
Краткосрочные резервы	213	223 895,00	43 815,00
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	214	54 368,00	26 262,00
Вознаграждения работникам	215		
Прочие краткосрочные обязательства	216	15,00	8 060,00
	217	698 904,00	73 699,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	977 182,00	151 836,00



Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
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		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400		
V. Капитал			
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	-1 861 398,00	-1 916 321,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	11 228 898,00	11 173 975,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	11 228 898,00	11 173 975,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		12 206 080,00	11 325 811,00

Председатель правления: Байгенжин А.К.

(Фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кулубекова И.Н.

(Фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)

(подпись)



Наименование организации: АО "Национальный научный медицинский центр"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2016 по 31.12.2016

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	9 810 961,00	7 089 404,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	9 606 541,00	6 892 267,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	204 420,00	197 137,00
Расходы по реализации	013	12 013,00	0,00
Административные расходы	014	355 754,00	273 853,00
Прочие расходы	015	60 224,00	21 694,00
Прочие доходы	016	56 726,00	43 360,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-166 845,00	-55 050,00
Доходы по финансированию	021	222 028,00	55 569,00
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		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	55 183,00	519,00
Расходы по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	55 183,00	519,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	55 183,00	519,00
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 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		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	55 183,00	519,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	0,0045	
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: Байгелдин А.К.

Главный бухгалтер: Кудубекова И.И.

Место печати

(подпись)

(подпись)



Наименование организации: АО "Национальный научный медицинский центр"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период с 01.01.2016 по 31.12.2016

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	10 838 180,00	6 838 075,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	10 449 003,00	6 675 803,00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	188 677,00	47 234,00
прочие поступления	016	200 500,00	115 038,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	8 775 994,00	6 180 624,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	6 227 510,00	4 004 873,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		0,00
выплаты по оплате труда	023	1 698 959,00	1 453 223,00
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	635 912,00	549 377,00
прочие выплаты	027	213 613,00	173 151,00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	2 062 186,00	657 451,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040		401,00
в том числе:			
реализация основных средств	041		401,00
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	789 119,00	568 662,00
в том числе:			
приобретение основных средств	061	789 119,00	568 662,00
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		
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	-789 119,00	-568 261,00
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			



Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
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	260,00	829,00
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	260,00	829,00
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-260,00	-829,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	1 534,00	691,00
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	1 274 341,00	89 052,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	632 059,00	543 007,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	1 906 400,00	632 059,00

Председатель правления Байгенжин А.К.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Кулубекова И.И.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Handwritten signature)

 (подпись)

(Handwritten signature)

 (подпись)



Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143

Форма 4

Наименование организации: АО "Национальный научный медицинский центр"

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2016 по 31.12.2016

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долговые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих собственников	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	12 226 401,00	863 895,00		45 066,00	-1 852 006,00		11 283 356,00
Изменение в учетной политике	011				-45 066,00	-64 005,00		-109 071,00
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	12 226 401,00	863 895,00			-1 916 011,00		11 174 285,00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					519,00		519,00
Прибыль (убыток) за год	210					519,00		519,00
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							
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							



Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долиевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих собственников	
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300					-829,00		-829,00
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 долеевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долеевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316					-829,00		-829,00
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	12 226 401,00	863 895,00			-1 916 321,00		11 173 975,00
Изменение в учетной политике	401							0,00
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	12 226 401,00	863 895,00			-1 916 321,00		11 173 975,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					55 183,00		55 183,00
Прибыль (убыток) за год	610					55 183,00		55 183,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							



Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих собственников	
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						-260,00	-260,00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	12 226 401,00	863 895,00				-1 861 398,00	11 228 898,00



(подпись)
(подпись)

Председатель правления: Байгөжин А.К. (фамилия, имя, отчество)
 Главный бухгалтер: Кудубекора И.Н. (фамилия, имя, отчество)
 Место печати