

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ
ЦЕНТР»**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
(ФОРМЫ СОГЛАСНО ПРИКАЗА МФ РК № 404 ОТ 28 ИЮНЯ 2017 ГОДА),
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
и Аудиторский отчет (заключение) независимого аудитора**



	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.	3-4
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	5-7
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.:	
Бухгалтерский баланс	8-11
Отчет о прибылях и убытках	12-14
Отчет о движении денежных средств	15-18
Отчет об изменениях в капитале	19-23
Примечания к финансовой отчетности	24-43



ПОДТВЕРЖДЕНИЕ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА

За подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, заканчивающийся 31.12.2020 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном на страницах 4-5 отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ТОО «Национальный научный онкологический центр» (далее «Организация»).

Руководство Организации отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2020 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 Организация 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 Организации;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Организации 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 Организации; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Руководство ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР», заявляет, что:

- все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности;
- не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского и внутреннего контроля, а также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность;
- не имеет никаких планов и намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности;
- допущения, используемые при подготовке расчетных оценок, включая оценки по справедливой стоимости, являются обоснованными;
- отношения и операции со связанными сторонами надлежащим образом учтены и раскрыты в Примечаниях к финансовой отчетности;



- в отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности, для которых Международные стандарты требуют внесения корректировок или раскрытий, были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., была утверждена Руководством Организации 01 апреля 2021 г.

От имени руководства:


Кулкаева Г.У.
Председатель Правления




Альбекова Г.Ш.
Главный бухгалтер



ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ
«АУДИТОРСКАЯ
ФИРМА БАГАМ-
АУДИТ»
ЖАУАПҚЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ
СЕРІКТЕСТІГІ



РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН
ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Аудиторская фирма
БАГАМ-аудит»

010000, Нур-Султан қаласы,
Туркестан көшесі, 30 ұй, пәтер 147.
Тел.: 87014214722,
bagam-audit@mail.ru
ЖСК KZ416017111000014185
«ҚАЗАҚСТАН ХАЛЫҚ БАНКІ» АҚ
БСК HSBKZKXКБЕ 17, БСН
170940002266

010000, город Нур-Султан, улица
Туркестан, дом 30, к.147. Тел:
87014214722,
bagam-audit@mail.ru
ИИК KZ416017111000014185
АО «Народный Банк Казахстана»
БИК: HSBKZKX
Кбе 17, БИН 170940002266

Утверждаю:
Директор
ТОО «Аудиторская фирма
БАГАМ-аудит»
Сулейменова Г.К.



«01» апреля 2021 года

УЧРЕДИТЕЛЮ И РУКОВОДСТВУ
ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»,
Республика Казахстан,
010000 г. Нур-Султан, район Есиль,
ул.Керей Жанибек хандар, 3

Аудиторский отчет (заключение) независимого аудитора

Мнение аудитора

Мы провели аудит финансовой отчетности ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР», (далее- Организация) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР», по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организации.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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 ИТОГО 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 Организации;
- 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 Организации 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 Организация 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.

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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Руководитель аудита, по результатам
которого выпущено настоящее аудиторское
заключение независимого аудитора
Сулейменова Г.К. /Аудитор РК**

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000290 от 09 ноября 2015 года
Адрес аудитора: Республика Казахстан,
г. Нур-Султан, ул. Түркістан, дом 30
сот.тел. 87014214722, тел.87172293980



Государственная лицензия юридического
лица № 20000279 от 09 января 2020 года
Республика Казахстан, г.Нур-Султан
01 апреля 2021 года



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

Форма

Бухгалтерский баланс

отчетный период 2020г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: **ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»**

по состоянию на 31.12.2020 года

тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	23 035	131 039
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	589 956	147 254
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		



Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	662 525	636 602
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	2 415	14 758
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	1 277 931	929 653
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	1 642 274	909 727
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	222	
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	1 642 496	909 727
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		2 920 427	1 839 380



III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	809 669	587 669
Краткосрочные оценочные обязательства	215	84 630	68 395
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	439	873
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	7 064	130 845
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	901 802	787 782
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		



Приложение 2
 к приказу Первого заместителя
 Премьер-Министра Республики Казахстан –
 Министра финансов Республики Казахстан
 от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 3
 к приказу Министра финансов
 Республики Казахстан
 от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о прибылях и убытках

отчетный период 2020г.

Индекс: № 2 – ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: **ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	4 638 870	3 852 345
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	✓ 5 110 907	3 499 020
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	-472 037	353 325
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	✓ 411 034	311786
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	-883 071	
Финансовые доходы	021		
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	803 471	19 825
Прочие расходы	025	✓ 3 727	33 512
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по	100	-83 327	27 852



ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
 СУММЫ ВЫРАЖЕНЫ В ТЫС. ТЕНГЕ

025)			
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	-83 327	27852
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-83 327	27 852
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, ИТОГО (сумма строк с 420 по 440):	400		
Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
Хеджирование денежных потоков	413		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
Прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
Переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
Переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		




ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
 СУММЫ ВЫРАЖЕНЫ В ТЫС.ТЕНГЕ

Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	-83 327	27 852
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

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

Кулкаева Г.У.


 (подпись)

Главный бухгалтер:
 (фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Альбекова Г.Ш.


 (подпись)



Приложение 3
 к приказу Первого заместителя
 Премьер-Министра Республики Казахстан –
 Министра финансов Республики Казахстан
 от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 4
 к приказу Министра финансов
 Республики Казахстан
 от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

отчетный период 2020г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации: **ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»**
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, ИТОГО (сумма строк с 011 по 016)	010	4 308 900	3 355 916
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	4 176 509	3 305 856
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	31 444	
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	100 947	50 060
2. Выбытие денежных средств, ИТОГО (сумма строк с 021 по 027)	020	4 374 882	3 230 895
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	2 014 453	1 630 854
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	1 672 187	1 076 316



выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	273 571	367 222
прочие выплаты	027	414 671	156 503
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-65 982	125 021
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, ИТОГО (сумма строк с 041 по 052)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
Изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, ИТОГО (сумма строк с 061 по 073)	060	14 162	307
в том числе:			
приобретение основных средств	061	12 670	307
приобретение нематериальных активов	062	1 492	
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		



приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-14 162	-307
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, ИТОГО (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, ИТОГО (сумма строк с 101 по 105)	100	27 851	3 179
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	27 851	3 179
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-27 851	-3 179
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	-9	-105
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	-108 004	121 430
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало	150	131 039	9 609



ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
СУММЫ ВЫРАЖЕНЫ В ТЫС.ТЕНГЕ

отчетного периода			
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	23 035	131 039

Руководитель: Кулкаева Г.У.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер: Альбекова Г.Ш.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



Форма

Отчет об изменениях в капитале

отчетный период 2020г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Наименование организации: **ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

тысячах тенге

	код строки	Капитал материнской организации						Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Сальдо на 1 января предыдущего года (2019г.)	010	345				6 357		6 702
Изменения в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010 -строка 011)	100	345				6 357		6 702
Общий совокупный доход, ИТОГО (строка 210+стр 220)	200					27 852		27 852
Прибыль/убыток за год	210					27 852		27 852
Прочий совокупный доход, ИТОГО (строка 221+строка 229), в том числе:	220							
Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	221							



ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
 СУММЫ ВЫРАЖЕНЫ В ТЫС.ТЕНГЕ

через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)								
Переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыль (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228							
Курсовые разницы по инвестициям в зарубежные организации	229							
Операции с собственниками, ИТОГО (сумма строк с 310 по 318), в том числе:	300					-3 179		-3 179
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								



ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
 СУММЫ ВЫРАЖЕНЫ В ТЫС.ТЕНГЕ

налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							
Взносы собственников	311						
Выпуск собственных долевых инструментов(акций)	312						
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	313						
Деловой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314						
Выплаты дивидендов	315				-3 179		-3 179
Прочие распределения в пользу собственников	316						
Прочие операции с собственниками	317						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318						
Прочие операции	319						
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+строка 200+строка 300+строка 319)	400	345			31 030		31 375
Изменения в учетной политике	401						
Пересчитанное сальдо (строка 400-строка 401)	500	345			31 030		31 375
Общий совокупный доход, ИТОГО (строка 610+строка 620)	600				-83 327		-83 327
Прибыль/убыток за год	610				-83 327		-83 327
Прочий совокупный доход, ИТОГО (строка 621+строка 629), в том числе:	620						
Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	621						



ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
 СУММЫ ВЫРАЖЕНЫ В ТЫС.ТЕНГЕ

через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)								
Переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочем совокупном доходе(убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628							
Курсовые разницы по инвестициям в зарубежные организации	629							
Операции с обтвенниками, ИТОГО (сумма строк с 710 по 718), в том числе:	700	963 838				-27 851		935 987
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								



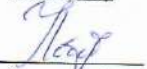
ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
 СУММЫ ВЫРАЖЕНЫ В ТЫС.ТЕНГЕ

налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711	963 838						963 838
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанные с объединением бизнеса	713							
Деловой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплаты дивидендов	715					-27 851		-27 851
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500+строка 600+строка 700+строка 719)	800	964 183				-80 148		884 035

Руководитель: Кулкаева Г.У.
 (фамилия, имя, отчество (при его наличии))


 (подпись)

Главный бухгалтер: Альбекова Г.Ш.
 (фамилия, имя, отчество (при его наличии))


 (подпись)

Место печати



1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Товарищество с ограниченной ответственностью «Национальный научный онкологический центр» (далее – Организация) является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан и постановлением Правительства Республики Казахстан №255 от 11 мая 2018 года.

Юридический адрес Организации: Республика Казахстан, город Нур-Султан, район Есиль, Проспект Мангилик Ел, здание 8, подъезд 5.

Права участника по распоряжению 100% долей участия в уставном капитале, по участию в управлении Товариществом от лица Правительства Республики Казахстан осуществляет Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

Права владения и пользования 100% долей участия в Товариществе осуществляет центральный государственный орган Министерство здравоохранения Республики Казахстан.

Министерство здравоохранения Республики Казахстан представляет интересы государства, как Единственного участника по вопросам, отнесенным к компетенции общего собрания участников, в соответствии с законодательством и является высшим органом ТОО «Национальный научный онкологический центр».

Основным видом деятельности Организации являются:

- Научно-исследовательские, научно-практические и организационно-методологические работы в области онкологии, лучевой диагностики и лучевой терапии, ядерной медицины с проведением экспериментальных, клинических и статистических исследований, является клинической базой образовательных организаций в области здравоохранения;
- Оказание высокотехнологичной и специализированной медицинской помощи с использованием стационарозамещающих технологий и применением современных медицинских технологий, эффективных, результативно-инновационных методов ядерной медицины;
- Оказание организационно-методической и консультативной помощи организациям здравоохранения по лечебно-диагностическим и организационным вопросам, внедрению новых технологий в области онкологии, лучевой диагностики и лучевой терапии, ядерной медицины;
- Участие в разработке стратегии и нормативно-правовой базы по развитию онкологической службы;
- Усовершенствование существующих и разработка новых методов диагностики, лечения, профилактики;
- Разработка, внедрение, мониторинг скрининговых программ по ранней диагностике онкологических заболеваний в Республике Казахстан;
- Контроль над внедрением в практику работы лечебно-профилактических организаций новых методов профилактики, раннего выявления и лечения онкологических больных;
- Организация и контроль выявления предраковых заболеваний, учета и диспансерного наблюдения за онкологическими больными (взрослыми и детьми) на территории РК;
- Проведение анализа заболеваемости населения злокачественными новообразованиями и смертности от них в регионах, длительности обследования онкологических больных, сроков их госпитализации;
- Разбор запущенных случаев онкологических заболеваний, временной утраты, трудоспособности онкологическими больными, выхода на инвалидность;
- Проведение индукционных, неоадьювантных, адьювантных, высокодозных, паллиативных курсов химиотерапии и других специфических методов лечения больным с верифицированным диагнозом злокачественного новообразования с учетом показаний и



противопоказаний согласно клиническим руководствам и периодическим протоколам диагностики и лечения;

- Проведение онкологическим больным современных методов лечения лучевой терапии в стационарных и амбулаторных условиях;

Организация осуществляет свою деятельность на основании следующих разрешительных документов:

- Государственная лицензия №19004614 от 25.02.2019 года, дающая право на занятие фармацевтической деятельностью (выдано ГУ «Управление общественного здравоохранения города Астаны»);
- Государственная лицензия №19005228 от 01.03.2019 года, дающая право на занятие медицинской деятельностью (выдано ГУ «Управление общественного здравоохранения города Астаны»);
- Государственная лицензия №19007531 от 01.04.2019 года, дающая право на занятие деятельностью в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров (выдано ГУ «Управление общественного здравоохранения города Астаны»);

Договор доверительного управления: 27 июня 2019 года Предприятие заключило договор доверительного управления имуществом с АО «Национальный научный центр онкологии и трансплантологии», с целью обеспечения организации комплекса мероприятий, направленных на административное, материально-техническое и иное обеспечение надлежащего функционирования Имущества, а также организации эффективного управления имуществом. В рамках договора доверительного управления имуществом на баланс Предприятия переданы активы для использования в основной деятельности предприятия:

Договор ДДУ от 27.06.2020г. № 17 основные средства на сумму 1 643 973 221 тенге;

2. Доп соглашение № 1 от 01.11.2019г основные средства на сумму 66 812 828 тенге;
3. Доп соглашение № 2 от 08.11.2019г. автомобиль легковой на сумму 13 850 000 тенге;
4. Доп соглашение № 3 от 25.11.2019г. МФУ 52 шт на сумму 2 887 092 тенге;
5. Доп соглашение № 4 от 20.12.2019г оргтехника на сумму 15 951 548 тенге;
6. Доп соглашение № 5 от 27.12.2019г. транспорт на сумму 101 029 307 тенге;
7. Доп соглашение № 6 от 02.03.2020г. оборудование на сумму 111 252 679 тенге;
8. Доп соглашение № 7 от 25.05.2020г. оргтехника на сумму 3 314 342 тенге.

Органы управления Предприятием:

- Высший орган - Единственный участник
- Контрольный орган – Наблюдательный совет;
- Исполнительный орган - Правление;

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2020 года – 803 человек (на 31 декабря 2019 года – 734 человек).

2. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Утверждение о соответствии

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Основа представления

Организация ведет бухгалтерский учет в Казахстанских тенге (далее – «тенге») и 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, изданными Советом по Международным стандартам бухгалтерского учета и Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности.



Функциональная валюта и валюта представления

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Организация ведет свои записи в казахстанских тенге. Любая другая валюта, помимо тенге, рассматривается как иностранная валюта. Монетарные активы и обязательства на отчетную дату, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по обменному курсу, установленному Национальным банком Республики Казахстан на дату составления бухгалтерского баланса.

Принцип непрерывной деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО, исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Принцип начисления

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Организации, но оказывающие влияние на его финансовое положение, в том периоде, когда такие операции были совершены, независимо от времени оплаты (получения) денег.

Использование оценок и допущений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предполагает использование руководством Организации оценок и предположений, которые оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов и раскрытие условных активов и обязательств. В силу неопределенности, присущей таким оценкам, фактические результаты, отраженные в будущих отчетных периодах, могут основываться на суммах, отличающихся от данных оценок. Те сферы деятельности, которые предполагают более высокую степень применения суждений или более высокую сложность, или те области, где допущения и оценки являются существенными для финансовой отчетности, раскрыты в Примечании 3.

Оценка справедливой стоимости

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка с целью продажи актива или передачи обязательства осуществляется:

- на рынке, который является основным для данного актива или обязательства; или
- при отсутствии основного рынка, на рынке, наиболее выгодном в отношении данного актива или обязательства.

У Организации должен быть доступ к основному или наиболее выгодному рынку.

Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при установлении цены на актив или обязательство при условии, что участники рынка действуют в своих лучших экономических интересах. Оценка справедливой стоимости нефинансового актива принимает во внимание способность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством наилучшего и наиболее эффективного использования актива, либо посредством его продажи другому участнику рынка, который использовал бы данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

Организация использует такие модели оценки, которые уместны в данных обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, и при этом позволяют максимально использовать релевантные наблюдаемые исходные данные и свести к минимуму использование ненаблюдаемых исходных данных.

Все активы и обязательства, оцениваемые в финансовой отчетности по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых раскрывается в финансовой отчетности, классифицируются



в рамках описанной ниже иерархии справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки справедливой стоимости в целом:

- Уровень 1 – Ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков для идентичных активов или обязательств;
- Уровень 2 – Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;
- Уровень 3 – Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

В случае активов и обязательств, которые переоцениваются в финансовой отчетности на повторяющейся основе, Организация определяет необходимость их перевода между уровнями иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчетного периода.

Для оценки значительных активов, таких как объекты недвижимости и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, а также значительных обязательств, таких как условное возмещение, привлекаются внешние оценщики.

На каждую отчетную дату Организация анализирует изменения стоимости активов и обязательств, которые необходимо повторно проанализировать или повторно оценить в соответствии с учетной политикой Организации.

Для целей раскрытия информации о справедливой стоимости Организации классифицировало активы и обязательства на основе их характера, присущих им характеристик и рисков, а также применимого уровня в иерархии справедливой стоимости, как указано выше. Раскрытие информации о справедливой стоимости финансовых инструментов и нефинансовых активов, которые оцениваются по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых должна раскрываться в финансовой отчетности, представлены в примечаниях к финансовой отчетности.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с МСФО IAS 16 «Основные средства». После первоначального признания в учете последующая их оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Износ основных средств рассчитывается с использованием прямолинейного метода, исходя из следующих сроков:

Машины и оборудование	10 лет
Компьютеры	4 года
Транспорт	7 лет
Другие основные средства	5-7 лет

Последующие расходы капитализируются, только когда они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в объекте основных средств. Все прочие расходы признаются в отчете о совокупном доходе как расходы по мере их возникновения.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов, приобретенных Организацией и имеющих ограниченный срок полезной службы, осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. К числу нематериальных активов главным образом относятся затраты на приобретение программного обеспечения и техническая документация. Первоначальной стоимостью программного обеспечения является общая уплаченная сумма и справедливая стоимость любых прочих средств, предоставленных для приобретения актива.



Амортизация программного обеспечения осуществляется прямолинейным методом в течение указанного срока.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются, а тестируются на обесценение ежегодно либо по отдельности, либо на уровне единиц, генерирующих денежные средства. Срок полезного использования нематериального актива с неопределенным сроком использования пересматривается ежегодно с целью определения того, насколько приемлемо продолжать относить данный актив в категорию активов с неопределенным сроком полезного использования. Если это неприемлемо, изменение оценки срока полезного использования – с неопределенного на ограниченный срок – осуществляется на перспективной основе.

Прибыли или убытки, возникающие в результате прекращения признания нематериального актива, определяются как разница между чистыми поступлениями от выбытия актива и балансовой стоимостью данного актива, и признаются в отчете о прибыли или убытке в момент прекращения признания актива.

Обесценение нефинансовых активов

Оценка обесценения активов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». На каждую отчетную дату Организация определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. Если такие признаки существуют, или если необходимо выполнить ежегодное тестирование актива на обесценение, Организация производит оценку возмещаемой стоимости актива. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: справедливой стоимости актива или подразделения, генерирующего денежные потоки, за вычетом расходов на продажу, и ценности от использования актива.

Возмещаемая стоимость определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует притоки денежных средств, которые, в основном, независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой стоимости. При оценке ценности от использования, будущие денежные потоки дисконтируются по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию применяется соответствующая методика оценки. Эти расчеты подтверждаются оценочными коэффициентами, котировками цен или прочими доступными показателями справедливой стоимости. Убытки от обесценения активов признаются в отчете о совокупном доходе.

На каждую отчетную дату Организация определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, Организация рассчитывает возмещаемую стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в оценке, которая использовалась для определения возмещаемой стоимости актива, со времени последнего признания убытка от обесценения.

Восстановление ограничено таким образом, что балансовая стоимость актива не превышает его возмещаемой стоимости, а также не может превышать балансовую стоимость, за вычетом амортизации, по которой данный актив признавался бы в случае, если предыдущие годы не был бы признан убыток от обесценения. Такое восстановление стоимости признается в отчете о совокупном доходе.

Денежные средства и их эквиваленты

Деньги включают в себя деньги в кассе и на текущих банковских счетах. Отчет о движении денежных средств за период представлен с применением «прямого метода».



Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации – это предполагаемая цена реализации в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и возможных затрат на реализацию.

Фактическая себестоимость запасов представляет собой затраты на приобретение, которые включают в себя стоимость покупки, пошлины на ввоз и другие налоги (кроме НДС), затраты на переработку, а также транспортные и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением, доставкой и приведением запасов в надлежащее состояние, за вычетом торговых скидок и возврата переплат

Финансовые инструменты - Финансовые активы

Организация классифицирует финансовые активы как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, справедливой стоимости через прочий совокупный доход или справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:

- (а) бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и
- (б) характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.

Классификация финансовых активов:

Финансовый актив оценивается *по амортизированной стоимости*, если выполняются оба следующих условия:

- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и
- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Финансовый актив оценивается *по справедливой стоимости через прочий совокупный доход*, если выполняются оба следующих условия:

- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и
- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Финансовый актив оценивается *по справедливой стоимости через прибыль или убыток*, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии.

Организация может при первоначальном признании финансового актива по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (иногда именуемую «учетным несоответствием»), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними прибылей и убытков.

Обесценение финансовых активов

МСФО (IFRS) 9 требует, чтобы Организация отражало по всем долговым ценным бумагам, займам и торговой дебиторской задолженности 12-месячные ожидаемые кредитные убытки



или ожидаемые кредитные убытки за весь срок.

Финансовые обязательства

Организация классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением:

- финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости;
- финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающегося участия;
- договоров финансовой гарантии.
- обязательств по предоставлению займа по процентной ставке ниже рыночной.
- условного возмещения, признанного приобретателем при объединении бизнесов, к которому применяется МСФО (IFRS) 3. Такое условное возмещение впоследствии оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.

При первоначальном признании финансового обязательства Товарищество может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это обеспечивает представление более уместной информации.

Взаимозачет финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачету, а нетто-сумма представлению в отчете о финансовом положении, когда имеется юридически защищенное в настоящий момент право на взаимозачет признанных сумм и когда имеется намерение произвести расчет на нетто-основе, реализовать активы и одновременно с этим погасить обязательства.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются, если Организация имеет существующую обязанность (юридическую или обусловленную практикой), возникшую в результате прошлого события; отток экономических выгод, который потребует для погашения этой обязанности, является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такой обязанности. Если Организация предполагает получить возмещение некоторой части или всех оценочных обязательств, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к оценочному обязательству, отражается в отчете о прибыли или убытке за вычетом возмещения.

Если влияние временной стоимости денег существенно, оценочные обязательства дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение оценочного обязательства с течением времени признается как затраты по финансированию.

Условные активы и обязательства

Условные активы не признаются в финансовой отчетности. Когда реализация дохода фактически возможна, тогда соответствующий актив не является условным активом и его признание является уместным. Условные обязательства не признаются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономических выгод, не является маловероятной.

Налоги на прибыль

В соответствии с Налоговым кодексом РК медицинские услуги освобождены от корпоративного подоходного налога (КПН) и налога на добавленную стоимость (НДС).

Вознаграждение персоналу

Вознаграждение руководству и другому ключевому руководящему составу за их участие в работе в высших органах управления состоит из должностного оклада согласно штатного расписания Организации. В соответствии с требованиями законодательства Республики



Казахстан Организация осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в отчете о совокупном доходе. Помимо этого, ТОО осуществляет платежи по обязательным профессиональным пенсионным взносам в размере 5%.

Организация не имеет других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением своих работников.

Признание выручки

Согласно МСФО (IFRS) 15 выручка признается в том случае, если получение экономических выгод Организацией оценивается как вероятное, и, если выручка может быть надежно оценена, вне зависимости от времени осуществления платежа. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению возмещения с учетом определенных в договоре условий платежа и за вычетом налогов или пошлин. Организация выступает в качестве принципала по всем заключенным им договорам, предусматривающим получение выручки, поскольку во всех случаях оно является основной стороной, принявшей на себя обязательства по договору, обладает свободой действий в отношении ценообразования и также подвержена риску обесценения запасов и кредитному риску. Для признания выручки также должны выполняться следующие критерии:

Продажа товаров

Выручка от продажи товаров признается, как правило, при отгрузке товара, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на товары, переходят к покупателю. Выручка от продажи товаров оценивается по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению возмещения, за вычетом возвратов и компенсаций, торговых и накопительных оптовых скидок.

Оказание услуг

Выручка от оказания услуг признается, исходя из стадии выполнения работ. Стадия выполнения работ оценивается как процент выполненных услуг к отчетной дате от общего объема запланированных услуг 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.

Аренда

С 01 января 2019 года вступил в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда», который устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе, аналогично порядку учета, предусмотренному в МСФО (IAS) 17 для финансовой аренды. Стандарт предусматривает два освобождения от признания для арендаторов – в отношении аренды активов с низкой стоимостью и краткосрочной аренды (т. е. аренды со сроком не более 12 месяцев). Поскольку Организация не заключает договоры аренды сроком более, чем на 12 месяцев, или на существенные суммы, то данный стандарт не оказал существенного влияния на финансовую отчетность Организации.

События после отчетной даты

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

Операции со связанными сторонами

Согласно МСФО IAS 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» Организация раскрывает характер взаимоотношений между связанными сторонами, а также информацию об этих операциях и непогашенных сальдо взаиморасчетов, необходимую для понимания потенциального



влияния этих взаимоотношений на финансовую отчетность. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Связанными сторонами Предприятия являются ключевой персонал Организации, а также единственный участник.

Государственные субсидии

Государственные субсидии, в том числе немонетарные субсидии по справедливой стоимости, не должны признаваться до тех пор, пока не появится обоснованная уверенность в том, что:

- предприятие выполнит связанные с ними условия;
- субсидии будут получены.

Государственные субсидии систематически относятся на доходы на протяжении стольких периодов, сколько необходимо для того, чтобы привести эти субсидии в соответствие с затратами, которые они должны компенсировать. Согласно подхода с позиции доходов субсидия относится на доходы на протяжении одного или нескольких отчетных периодов.

В момент признания конкретных расходов субсидии признаются как доходы в тех же периодах, что и соответствующие расходы. Субсидии, относящиеся к амортизируемым, признаются в качестве доходов на протяжении тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация на данные активы. Субсидии, относящиеся к неамортизируемым активам, требующие выполнения определённых обязательств, относятся на доходы в тех же периодах, в которых возникают затраты, связанные с выполнением данных обязательств.

Государственная субсидия, которая подлежит получению в качестве компенсации за уже понесенные расходы или убытки, или в целях оказания предприятию немедленной финансовой поддержки без каких-либо будущих соответствующих затрат, признается как доход того периода, в котором она подлежит получению.

При представлении субсидий в финансовой отчетности предприятие использует первый метод, согласно которого субсидия учитывается как отложенный доход, который признается в качестве дохода на систематической и рациональной основе в течении срока полезного использования актива.

3. КРИТИЧЕСКИЕ УЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ ОЦЕНОК

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предполагает использование руководством Организации 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 Организации приняло следующие суждения, которые могут оказать влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности:

Сроки полезной службы основных средств

Организация рассматривает сроки полезной службы основных средств на конец каждого отчетного периода и, если ожидаемые результаты отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с IAS 8 «Учетная политика, изменения в расчетных бухгалтерских оценках и ошибки».

Обесценение активов

На каждую отчетную дату Организация оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение активов. В случае выявления любого такого признака Организация осуществляет оценку возмещаемой стоимости активов, что требует оценки потребительской стоимости актива. При оценке потребительской стоимости Организация оценивает будущие



потоки денежных средств от использования актива и подходящую ставку дисконтирования для расчета текущей стоимости данных денежных потоков.

Условные активы и условные 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.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В СТАНДАРТАХ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ

Ниже приводятся стандарты и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Товарищества. Товарищество намерено применить эти стандарты с даты их вступления в силу.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. Когда МСФО (IFRS) 17 вступит в силу, он заменит собой МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который был выпущен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования (т. е. страхование жизни и страхование, отличное от страхования жизни, прямое страхование и перестрахование) независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений из сферы применения. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на предыдущих местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 предоставляет всестороннюю модель учета договоров страхования, охватывая все уместные аспекты учета. В основе МСФО (IFRS) 17 лежит общая модель, дополненная следующим:

- Определенные модификации для договоров страхования с прямым участием в инвестиционном доходе (метод переменного вознаграждения).
- Упрощенный подход (подход на основе распределения премии) в основном для краткосрочных договоров

МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию. Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 на дату первого применения МСФО (IFRS) 17 или до нее. Данный стандарт не применим к Организации.

Поправки к IAS 1 «Представление финансовой отчетности» и IAS 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

Поправка связана с определением существенности информации. Согласно новому определению, информация является существенной, если ее пропуск, искажение или неясное изложение могут дать разумные основания ожидать влияния на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности на основе этих финансовых отчетов, которые предоставляют финансовую информацию о конкретной отчитываемой организации. Данные поправки вступают в силу с 01 января 2020 года и Организация намерено применять данные поправки в последующих периодах.

Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов».

В результате пересмотра МСФО (IFRS) 3, последовавшего после принятия этого стандарта, IASB опубликовал 22 октября 2018 г. поправки к определению понятия «бизнес», чтобы помочь компаниям определить, является ли сделанное корпоративное приобретение бизнесом или группой активов. Данная поправка содержит новое определение бизнеса: «Интегрированная совокупность видов деятельности и активов, которые могут осуществляться и управляться с



целью предоставления товаров или услуг клиентам и получения инвестиционного дохода (например, дивидендов или процентов) или других доходов от обычных видов деятельности). Новое определение подчеркивает, что отдача бизнеса (англ. 'output') заключается в предоставлении товаров и услуг клиентам. Это контрастирует с предыдущим определением, которое фокусировалось на экономических выгодах для инвесторов и других лиц. В поправках к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» также разъясняется, что для того, чтобы считаться бизнесом, приобретение должно включать вклад (англ. 'input') и существенный процесс, которые в совокупности в значительной степени способствуют созданию отдачи, т.е. результатов. Поправки включают основы, которые помогут определить, когда присутствует вклад и процесс, в том числе для компаний на ранней стадии существования, которые еще не дают отдачи. Компании обязаны применять измененное определение бизнеса для периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты, для корпоративных приобретений от этой даты или после этой даты. Организация намерено применить данные поправки с даты вступления их в силу.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в банках второго уровня	22 898	60 822
Контрольный счет Казначейства	64	67 168
Денежные средства в кассе	73	3 049
ИТОГО:	23 035	131 039

6. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность за услуги, оказанные в рамках ГОБМП	577 224	126 635
Задолженность заказчиков и покупателей	5 263	7 257
Задолженность работников	1 195	7 339
Прочая дебиторская задолженность	6 274	6 023
Резерв по сомнительным требованиям	-	-
ИТОГО:	589 956	147 254

По оценкам Руководства факторов, указывающих на возможное обесценение активов, на отчетную дату, 31 декабря 2020 года, нет.

Прочая дебиторская задолженность включает в себя:

- Задолженность по возвратам ТМЗ поставщикам, на сумму 6 269 тыс. тенге, а именно:

Наименование	На основании	Сумма
Городская больница №1 акимата города Астана	Гарантийное письмо 01-1/1405 от 16.09.19	3 262
	Договор АВ-01 от 21.05.2019г.	1 080
Казахмедснаб ТОО	акт приема передачи 20 от 22.10.19	1 210
Прочие		717
ИТОГО		6 269

7. ЗАПАСЫ

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Медикаменты	332 456	292 893
ИМН одноразового использования	179 931	225 749



ТОО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ НАУЧНЫЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
 СУММЫ ВЫРАЖЕНЫ В ТЫС.ТЕНГЕ

ИМН многоразовый	88 514	66 400
Кровь и ее компоненты	34 882	40 433
Материалы	45 073	28 879
Дезинфицирующие средства	2 336	8 384
Топлива, ГСМ	2 481	3 368
Запасные части	2 808	2 908
Товары		
Прочие	598	788
Итого по себестоимости	689 079	669 802
Минус: Резерв на обесценение	-26 554	-33 200
ИТОГО:	662 525	636 602

Наименование	На 01.01.20	Приобретено	Получено безвозмездно	Использовано	Перемещение	На 31.12.20
Медикаменты	292 893	931 819	3 727	895 983	949 633	332 456
ИМН одноразового использования	225 749	686 626	7 820	740 264	768 806	179 931
ИМН многоразовый	66 400	51 266	790	29 942	58 724	88 514
Кровь и ее компоненты	40 433	761	646 096	652 409	656 142	34 882
Материалы	28 879	53 783	994	38 583	54 762	45 073
Дезинфицирующие средства	8 384	14 230		20 278	20 215	2 336
Топлива, ГСМ	3 368	1 392		2 278	2 126	2 481
Запасные части	2 909	11 481		11 582	13 397	2 808
Товары	789	53		244	297	598
ИТОГО	669 802	1 751 411	659 427	2 391 562	2 524 101	689 079

Запасы учтены по их себестоимости. По оценкам Руководства факторов, указывающих на возможное обесценение активов, на отчетную дату, 31 декабря 2020 года, нет.

8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы будущих периодов	300	12 513
Авансы поставщикам	184	959
Авансы по налогам	1 931	1 286
ИТОГО:	2 415	14 758

- Расходы будущих периодов, включают в себя:

ГПО Обязательного страхования владельцев автотранспорта	78
---	----



Параграф ИС	222
ИТОГО	300

- Авансы поставщикам, включают в себя:

Наименование	На основании	Сумма
РОСФАРМА" ТОО	Договор №444 от 13.11.19	119
Прочие		65
ИТОГО		184

- Авансы по налогам, включают в себя:

Налог на добавленную стоимость (отложенное принятие к зачету)	1 931
ИТОГО	1 931

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА:

тыс. тенге

Показатели	Машины и оборудования	Компьютеры	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2019		345		345
Приобретено	1 504 532	73 977	332 715	1 911 224
Выбытие				
Корректировка				
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	1 438 119	74 322	332 715	1 845 156
Начисленный износ на 01.01.2019		35		35
Начислен износ	641 192	54 902	239 300	935 394
Выбытие				
Начислен износ на 31.12.2019	641 192	54 937	239 300	935 429
Балансовая стоимость на 01.01.2020	796 927	19 385	93 417	909 727
Первоначальная стоимость на 01.01.2020	1 438 119	74 322	332 715	1 845 156
Начислен износ 01.01.2020	641 192	54 937	239 300	935 429



Признано по оценке				
Приобретено	43 855	747 772	298 156	1 089 783
Выбытие				
Начислен износ	282 151	11 044	64 042	357 237
Списан износ по выбывшим ОС				
Начислен износ на 31.12.2020	923 343	65 981	303 342	1 292 666
Балансовая стоимость на 31.12.2020	558 631	756 113	327 529	1 642 273
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	2 187 302	88 886	658 751	2 934 939

27 июня 2019 года Организация заключило договор доверительного управления имуществом с АО «Национальный научный центр онкологии и трансплантологии», с целью обеспечения организации комплекса мероприятий, направленных на административное, материально-техническое и иное обеспечение надлежащего функционирования Имущества, а также организации эффективного управления имуществом. В рамках договора доверительного управления имуществом на баланс Организации переданы активы для использования в основной деятельности предприятия по стоимости: Первоначальная стоимость активов – 1 959 071 тыс. тенге, накопленный износ – 824 281 тыс. тенге. Балансовая стоимость активов в размере 1 134 790 тыс. тенге признана как долгосрочные обязательства по договору доверительного управления.

10. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Комплекс оборудования сетевой безопасности

НМА	Первоначальная стоимость	Стоимость для вычисления амортизации	На начало периода		За период				На конец периода		Остаточная стоимость
			Стоимость	Амортизация	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Списание амортизации	Уменьшение стоимости	Стоимость	Амортизация	
Комплекс оборудования сетевой безопасности	1 333	1 333			1333	1 110			1 333	1 110	222

11. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Краткосрочная кредиторская задолженность включает задолженность перед поставщиками товаров, работ и услуг, которая на отчетную дату составила:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность за поставку ТМЗ	739 623	543 809
Задолженность за поставку услуг	22 419	26 804
Гарантийные взносы	40 725	



Задолженность за мед. Препараты	6 625	16 167
Задолженность перед нерезидентами		889
Прочая кредиторская задолженность	277	
ИТОГО:	809 669	587 669

- Прочая кредиторская задолженность, включает в себя:

Наименование	Сумма
АФ РОО "ОТРАСЛЕВОЙ ПРОФСОЮЗ РОБОТНИКОВ СИСТЕМЫ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ	277

12. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ РАБОТНИКАМ.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Оценочные обязательства по выплате работникам	84 630	68 395
Вознаграждение работникам	439	873
ИТОГО:	85 069	69 268

Изменение оценочных обязательств отчетном периоде было следующим:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Резерв на 01 января	68 395	1 771
Создан резерв	71 805	71 346
Использован резерв	55 570	(4 722)
Резерв на 31 декабря	84 630	68 395

13. КРАТКОСРОЧНЫЕ ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

	2020 г.	2019 г.
Сальдо на 01 января	-	-
Получены безвозмездно ТМЗ	-	70 791
Получены безвозмездно компоненты крови	-	454 422
ИТОГО получены безвозмездно	-	525 213
Стоимость использованных в отчетном периоде ТМЗ, признанная в составе прочих доходов	-	(33 349)
Стоимость использованных в отчетном периоде компонентов крови, признанная в составе выручки от реализации	-	(414 786)
Стоимость использованного ГСМ, полученного безвозмездно	-	(100)
ИТОГО использовано	-	(448 235)
Сальдо на 31 декабря	0	76 978

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Обязательства по налогам и отчислениям:	6 569	24 699
Гарантийные обеспечения по закупкам		25 482
Авансы, полученные от заказчиков	495	3 191
Прочие обязательства		495



ИТОГО: 7 064 53 867

- Обязательства по налогам и отчислениям включают в себя:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	436	21 132
Индивидуальный подоходный налог	1 028	1 347
Социальный налог	2 577	1 057
Налог на транспорт	2	
Плата за эмиссии в окружающую среду	6	
Пенсионные отчисления	909	1 076
Социальные отчисления	1 447	71
Отчисления в фонд медицинского страхования	97	16
Взносы в фонд обязательного мед. страхования	67	
ИТОГО:	6 569	24 699

15. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Единственным участником товарищества является Государственное учреждение «Министерство здравоохранения Республики Казахстан»:

	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Доля (%)	Сумма вклада	Доля (%)	Сумма вклада
Собственник				
ГУ КГиП МФ и МЗ РК	100%	964 183	100%	345

Единственным участником Товарищества приказом от 25 августа 2020 года № 548 принято решение о перечислении чистого дохода за 2019 год в республиканский бюджет в следующих размерах:

	За 2020 год	За 2019 год
Чистая прибыль за прошлый период до корректировки	27 852	6 357
Выплачены дивиденды (50%) ППРК № 633 от 26.07.2007г.		-3 179
Выплачены дивиденды (100%) ПП РК № 142 27.03.2020г	-27 851	
корректировка	-1	
Остаток чистой прибыли после выплаты дивидендов	0	3 178

16. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Наименование	2020 г	2019 г.
Сальдо на начало отчетного периода:		
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	31 030	6 357
Скорректированное сальдо на начало отчетного периода:	31 030	6 357
Чистая прибыль отчетного периода	-83 327	27 852
Распределение чистого дохода	-27 851	3 179



Сальдо на конец отчетного периода	-80 148	31 030
-----------------------------------	---------	--------

17. ВЫРУЧКА ОТ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

	2020 г.	2019 г.
Доход от оказания услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи	4 419 147	2 821 118
Безвозмездно полученные медикаменты		414 786
Доход от оказания услуг по государственному заданию		373 491
Доход от платных услуг	197 229	193 296
Безвозмездно полученные медикаменты и другие ТМЗ		33 349
Доход от оказания услуг повышения квалификации	9 554	16 305
Возмещение комм.услуг	4 190	
Реализация ЛС ИМН	8 750	-
ИТОГО	4 638 870	3 852 345

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

	2020 г.	2019 г.
Расходы по оплате труда	1 683 990	1 124 799
Материальные затраты	2 388 182	1 692 150
Расходы на лабораторные исследования	151 746	125 503
Налоги и отчисления с фонда оплаты труда	172 341	112 509
Расходы на командировки	268	109 996
Амортизация основных средств	357 237	111 148
Расходы на содержание, обслуживание и охрану здания, включая коммунальные услуги	105 975	71 131
Расходы по организации питания работников	50 513	34 695
Информационные услуги и управление ИТ инфраструктурой	27 107	26 843
Техническое обслуживание медицинского оборудования	54 754	23 899
Медицинские услуги	7 045	19 981
Услуги прачечной	16 464	15 149
Расходы на связь, интернет	3 754	4 606
Научно-исследовательские разработки	0	3 279
Расходы по созданию оценочного резерва по выплате работникам	63 524	0
Расходы по подготовке к аккредитации	1 240	2 150
Расходы на повышение квалификации	3 613	1 189
Утилизация отходов	1 381	1 149
Прочие производственные расходы	21 773	18 844
ИТОГО	5 110 907	3 499 020

19. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2020 г.	2019 г.
Расходы по оплате труда	309 114	189 263
Расходы по созданию оценочного резерва по выплате работникам	8 282	71 141



Налоги и отчисления	31 808	22 450
НДС, не идущий в зачет	35 827	22 068
Расходы на услуги банка	3 746	2 821
Расходы на страхование	12 496	1 887
Расходы по подписке на ИТС	992	854
Материальные затраты	985	826
Лицензионный сбор	6	205
Услуги переводчика		120
Амортизация активов		-
Прочие расходы	7 778	151
ИТОГО	411 034	311 786

20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	2020 г.	2019 г.
Доход от реализации ТМЗ	49 960	19 184
Доходы от восстановления убытка от обесценения по нефинансовым активам	8 983	
Доходы от курсовой разницы	978	
Доходы от безвозмездно полученных активов	36 545	
Доходы от безвозмездно полученных ИМН	659 455	
Доходы по неустойке	499	522
Прочие доходы	47 051	119
ИТОГО:	803 471	19 825

- Прочие доходы включают в себя:

Наименование	2020
КФ "УМС"	1953
КФ "УМС"	131
Национальный научный кардиохирургический центр АО	718
Национальный научный кардиохирургический центр АО	686
РГП на ПХВ "Центральный клинический госпиталь для	22
РГП на ПХВ НИИ Травматологии и ортопедии	241
УДП РГП на ПХВ	97
ГКП на ПХВ "МГДБ №3"	84
КГП на ПХВ "Алматинский Онкологический центр"	2 261
Городская больница №1 акимата города Астана	424
Отложенные доходы	40 434
ИТОГО	47 051

21. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2020 г.	2019 г.
Убытки от обесценения запасов	2 337	33 270
Убыток от курсовой разницы	1 026	242
Расходы при обмене валюты	364	-
ИТОГО:	3 727	33 512



Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами для предприятия являются:

-
1. Единственный участник Организации
 2. Ключевое руководство Организации
-

Для целей данной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. По состоянию на 31 декабря 2020 года остатков по взаиморасчетам со связанными сторонами не имеется

За год, закончившийся 31 декабря 2020г., общая сумма вознаграждения ключевому руководству Организации состояла из краткосрочных выплат и составила - 60 551 тыс. тенге (за 2019 год – 35 947 тыс.тенге).

Условные обязательства

Организация оценивает степень вероятности существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей финансовой отчетности в тех случаях когда существует вероятность того, что события ведущие к возникновению обязательств фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В финансовой отчетности Организации отражен резерв по отпускам и вознаграждениям по результатам года. Предприятие не имеет каких-либо условных событий, раскрытие которых было бы необходимым в данной финансовой отчетности.

Юридические вопросы

Организация может время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности могут оказать существенное влияние на результаты деятельности Организации в целом. Руководство считает, что на отчетную дату нет спорных юридических вопросов, которые могли бы оказать влияние на финансовую отчетность Организации.

Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками

Основные финансовые инструменты Организации включают денежные средства и их эквиваленты, а также дебиторскую и кредиторскую задолженность. Организация контролирует рыночный риск и риск ликвидности, возникающие по всем финансовым инструментам.

Цели управления финансовыми рисками

Организация контролирует и управляет финансовыми рисками, относящимися к операциям Организации, посредством внутренних отчетов, в которых анализируется подверженность риску по степени и величине рисков.

Управление риском недостаточности капитала

Управление риском недостаточности капитала Организации направлено на укрепление возможности Организации продолжить деятельность как непрерывно действующее предприятие при максимальном увеличении прибыли для Собственника. Структура капитала Организации включает уставный капитал и нераспределенную прибыль/непокрытый убыток, как представлено в отчете об изменениях в собственном капитале.

Кредитный риск



Кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Организации, обычно ограничивается суммами, при наличии таковых, на которые величина обязательств контрагентов превышает обязательства

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Организация управляет рыночным риском посредством периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры, путем постоянного мониторинга цен на приобретаемые товары, работы и услуги.

Валютный риск

Валютный риск определяется как риск возможного изменения стоимости финансового инструмента в связи с изменениями обменных курсов валют Организации не подвержено данному виду рыночного риска, так как не осуществляет валютных операций и не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Организация не сможет погасить свои обязательства при наступлении фактического срока их оплаты. Позиция ликвидности Организации тщательно контролируется и управляется. Организация использует процесс детального бюджетирования и прогнозирования денежных средств для обеспечения наличия адекватных денежных средств для выполнения всех обязательств по оплате. Показатели ликвидности на отчетную составили:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Коэффициент текущей ликвидности	1,4	1,2
Коэффициент срочной ликвидности	0,7	0,4

Операционный риск

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

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, не имеется.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, утверждена руководством для выпуска 01 апреля 2021 года.

От имени руководства:

Кулкаева Г.У.
Председатель Правления

01 апреля 2021 г.



Альбекова Г.Ш.
Главный бухгалтер

