



**АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО
«НАУЧНЫЙ ЦЕНТР
АКУШЕРСТВА,
ГИНЕКОЛОГИИ
И ПЕРИНАТОЛОГИИ»**

**Финансовая отчетность,
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года
и аудиторское заключение независимого аудита**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	4-7
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД:	
Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 года	8-10
Отчет о прибылях и убытках по состоянию на 31 декабря 2022 года	11-12
Отчет о движении денежных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года	13-14
Отчет об изменениях в собственном капитале по состоянию на 31 декабря 2022 года	15-18
Примечания к финансовой отчетности	19-50

АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Подтверждение руководства АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии» за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, заканчивающийся 31 декабря 2022 года.

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном на страницах 4-6 отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии» (далее - Компания).

Руководство Компании отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2022 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») и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 и приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2 марта 2022 года № 241.

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;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Компания 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 Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании 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 Компании;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 г., была утверждена Руководством Компании 12 мая 2023 года.

Подписано и утверждено от имени руководства Компании

Председатель Правления: Уразбаева Г.Г.

(фамилия, имя, отчество)

И.о. главного бухгалтера: Тайсариева Л.Н.

(фамилия, имя, отчество)



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года



010000, Nur-Sultan city,
Esil district,
St. Korgalzhynskoe, highway 3
BC «Smart», office 309

010000, город Нур-Султан,
район Есиль
ул.Коргалжынское шоссе 3,
БЦ «Smart», оф. 309

«УТВЕРЖДАЮ»

Директор ТОО «Алма Аудит»

Байжарасова Л.Т.

«12» мая 2023 года
Государственная лицензия на
осуществление аудиторской деятельности
в Республике Казахстан № 20011167
выдана Министерством финансов
Республики Казахстан 03.08.2020 года
дата первичной выдачи 28.02.2018 года



Учредителю и Руководству Компании

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии» (далее - Компания), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о прибылях или убытках, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

«ТОО «Алма Аудит» является членом Nexia International, международной сети независимых бухгалтерских и консалтинговых фирм. Nexia International не несет никакой ответственности за совершение каких-либо действий, бездействие или ответственность любого из своих членов.

Членство в Nexia International или связанных с ней зонтичных организаций не является партнерством между членами, и члены не несут никакой ответственности за совершение какого-либо действия или бездействие или обязательства других членов».

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 и приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2 марта 2022 года № 241.



Основание для выражения мнения

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 Компании 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 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 Компании 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 Компании.

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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

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 Компании;

- 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 Компании 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 Компания 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 или деятельности внутри Компании, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Компании. 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 «Алма Аудит»

Государственная лицензия на осуществление
аудиторской деятельности в РК № 20011167
выданная МФ РК от 03.08.2020 года,
дата первичной выдачи 28.02.2018 года



Аудитор РК
Свидетельство МФ №0000289
от 09 ноября 2015 года

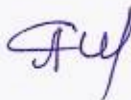


АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Нурсейтова А.О. / Аудитор
Квалификационное свидетельство аудитора
от «30» июня 2020 года № МФ-0001089



Алкебаева Г.К. / Помощник аудитора
Профессиональный бухгалтер РК
Налоговый аудитор



Кенжетгаева С.Б. / Помощник аудитора
Профессиональный бухгалтер РК
Налоговый аудитор



**АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года**

Приложение 1 к
приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года №241

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

Бухгалтерский баланс
отчетный период с января по декабрь 2022 г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

Срок 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: АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»

по состоянию на 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге

Наименование статьи	примечание	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы				
I. Краткосрочные активы:				
Денежные средства и их эквиваленты		010	87 795	47 352
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		012		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые 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	146 359	94 996
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде		017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями		018		
Текущий подоходный налог		019		
Запасы		020	246 452	136 243
Биологические активы		021		
Прочие краткосрочные активы		022	2 647	4 210
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)		100	483 253	282 801
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, оцениваемые 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		



**АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года**

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	93 000	93 000
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	3 027 900	2 999 909
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	11 884	16 713
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	3 132 784	3 109 622
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		3 616 037	3 392 423
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	1 096	1 111
Краткосрочные оценочные обязательства	215	20 717	39 706
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	1 610	213
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	23 423	41 030
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 и 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	287 951	308 378
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	287 951	308 378
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	3 550 952	3 406 208
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(447 933)	



**АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
 Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года**

Прочий капитал	415	201 644	118 835
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)	420	3 304 663	3 043 015
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	3 304 663	3 043 015
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		3 616 037	3 392 423

Председатель Правления: Уразбаева Г.Г.

(фамилия, имя, отчество)

И.о. главного бухгалтера: Тайсариева Л.Н.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати
12.05.2023 г.



**АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года**

Приложение 2 к
приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года №241
Приложение 2

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

Форма

Отчет о прибылях и убытках
отчетный период с января по декабрь 2022 г.

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

Срок 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: **АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	2 430 035	1 668 235
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	2 195 178	1 657 453
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	234 857	10 782
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	128 596	103 015
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	106 261	(92 233)
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	134 922	262 441
Прочие расходы	025	124 283	87 399
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	116 900	82 809
Расходы (-) доходы (+) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	116 900	82 809
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	116 900	82 809
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			



**АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года**

Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 420 по 440):	400		
В том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочей совокупной прибыли (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	417		
налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	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 участия в финансовых инструментах, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
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	116 900	82 809
Прибыль на акцию	600		
В том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			

Председатель Правления: Уразбаева Г.Г.

(фамилия, имя, отчество)

И.О. Главного бухгалтера: Тайсариева Л.Н.

(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

(подпись)



**АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года**

Приложение 3 к
приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года №241
Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период с января по декабрь 2022 г.**

Индекс: № 3 - ДДС-II

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: **АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»**
за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

тысячах 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	2 391 489	1 642 008
реализация товаров и услуг	011	1 738 077	1 356 027
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	647 645	283 593
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	5 767	2 388
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	2 247 970	1 642 008
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	822 297	594 378
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	18 715	
выплаты по оплате труда	023	1 026 800	766 196
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025	6 149	
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	360 931	258 900
прочие выплаты	027	13 078	22 534
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	143 519	-
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	-	-
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		



**АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года**

реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	103 076	12 444
приобретение основных средств	061	103 076	12 444
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		
размещение денежных вкладов	067		
Выплаты 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	(103 076)	(12 444)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		11 783
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		11 783
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-	11 783
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	40 443	(661)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	47 352	48 013
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	87 795	47 352

Председатель Правления: Уразбаева Г.Г.
(фамилия, имя, отчество)

И.о. главного бухгалтера: Тайсариева Л.Н.
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

(подпись)



**АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года**

Приложение 5

к приказу
Министра финансов Республики Казахстан от 2 марта 2022 года
№241

Приложение 6

К приказу Министра финансов
Республики Казахстан
От 28 июня 2017 года №404

Форма

Отчет об изменениях в собственном капитале

отчетный период с января по декабрь 2022 г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Предназначение: 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: **АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»**

за год, закончивающийся 31 декабря 2022 года

	КОД строки	Капитал материнской организации						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	3 406 208					(446 529)	2 959 679
Изменения в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100	3 406 208					(446 529)	
Общая совокупный доход, всего (строка 210+ строка 220)	200						82 809	



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
 Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Прибыль/убыток за год	210										82 809	82 809
Прочий совокупный доход, всего (строка 221+строка 229), в том числе:	220											
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221											
переоценка долевого финансового 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	224											
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225											
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226											
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227											
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228											
Курсовая разница по инвестициями в зарубежные организации	229											
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318), в том числе:	300											(118 835)
Вознаграждения работников по акциям, в том числе:	310											118 835
стоимость услуг работников												
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями												
налоговая выгода в оттолении схемы вознаграждения работников акциями												
Взносы собственников	311											
Выпуск собственных долевого инструментов(акций)	312											
Выпуск долевого инструментов, связанные с объединением бизнеса	313											
Деловой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314											
Выплаты дивидендов	315											



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Прочие распределения в пользу собственников	316				(118 835)	118 835	0
Прочие операции с собственниками	317						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318						
Прочие операции	319				527		527
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+строка 200+строка 300+строка 319)	400	3 406 208			(482 028)	118 835	3 043 015
Изменения в учетной политике	401				11		11
Пересчитанное сальдо (строка 400+/-строка 401)	500	3 406 208			(482 017)	118 835	3 043 026
Общий совокупный доход, всего (строка 610+строка 620)	600				116 900		116 900
Прибыль/убыток за год	610				116 900		116 900
Прочая совокупная прибыль, всего (строка 621+строка 629), в том числе:	620						
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621						
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622						
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623						
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624						
актуарные прибыль(убытки) по пенсионным обязательствам	625						
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626						
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627						
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628						
курсовая разница по инвестициями в зарубежные организации	629						
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718), в том числе:	700	144 744					
Вознаграждения работников по акциям, в том числе:	710						



**АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года**

стоимость услуг работников											
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями											
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями											
Взносы собственников	711	144 744								144 744	
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										
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										(7)
Сальдо на 31 декабря отчетного года(строка 500+строка 600+строка 700+строка 719)	800	3 550 952						(82 816)	201 644	3 304 663	

Председатель Правления: Уразбаева Г.Г.
(фамилия, имя, отчество)
И.О. Тайсариева Л.Н.
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

(подпись)



Бюджет отчет о движении денежных средств, отчет об изменении в капитале следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, которая является неотъемлемой частью финансовой отчетности.



1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное Общество «Научный центр акушерства гинекологии и перинатологии» (далее – Компания) зарегистрировано в качестве юридического лица 16 августа 2018 года путем реорганизации.

Бизнес-идентификационный номер: 990240003283.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, город Алматы, Медеуский район, проспект Достык, дом 125, почтовый индекс 050000.

Учредитель Компании – Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации МФ РК.

Права владения и пользования государственным пакетом акций Компании осуществляет Министерство здравоохранения Республики Казахстан.

Держатель государственного пакета акций Компании – НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова».

По состоянию на 31 декабря 2021 года количество выпущенных и размещенных простых акций Компании составляет 3 406 208 штук.

Согласно выписки из протокола заседания Совета директоров НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова» № 12 от 10 октября 2022 года (далее – НАО) решено увеличить количество объявленных акций Компании посредством выпуска 144 744 штуки простых акций с номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) тенге.

По состоянию на 31 декабря 2022 года количество объявленных простых акций Компании составляет 3 550 952 штук.

Органами управления Компании является:

- Высший орган Компании – Единственный акционер;
- Орган управления – Совет директоров;
- Исполнительный орган – Правление.

Основным предметом деятельности Компании является осуществление деятельности в области здравоохранения.

Виды деятельности:

- 1) осуществления научных исследований по приоритетным направлениям медицинской науки в области акушерства, гинекологии и перинатологии;
- 2) проведение анализа материнской и перинатальной смертности, оказание организационно-методической и консультативной помощи родовспомогательным учреждениям по вопросам акушерства, гинекологии и перинатологии;
- 3) участие в разработке нормативно-правовых и правовых документов, приказов, международных программ по охране здоровья матери и ребенка;
- 4) оказание высокотехнологичной лечебной, стационарной и поликлинической помощи по охране репродуктивного и пострепродуктивного здоровья женщин и здоровья девочек-подростков;



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

- 5) осуществляет реализацию образовательных программ по послевузовскому профессиональному образованию по специальности «акушерства и гинекология», «медицинская генетика» повышение квалификации врачей акушеров-гинекологов, неонатологов, анестезиологов-реаниматологов, медицинских генетиков, врачей ультразвуковой диагностики и терапевтов, патоморфологов, работающих в родовспомогательных учреждениях и подготовку научных кадров высшей квалификации через резидентуру, согласно Положения о послевузовском профессиональном образовании, утвержденного уполномоченным органом соответствующей отрасли;
- 6) разработка и издание научной и методической литературы (сборников научных трудов, научных журналов, монографий, методических и инструктивных документов, учебной и санитарно-просветительской литературы) в области акушерства, гинекологии и перинатологии;
- 7) взаимодействие и сотрудничество с организациями, в том числе международными, по вопросам акушерства гинекологии и перинатологии;
- 8) внедрение достижений медицинской науки в практику родовспомогательных учреждений;
- 9) участие в организации и проведении международных и республиканских научно-практических конференций, семинаров, съездов;
- 10) информационное обеспечение и пропаганда медицинских знаний населению;
- 11) обеспечение рациональным и диетическим питанием для больных, а также организация пунктов общественного питания для сотрудников.

Устав Компании утвержден Приказом И.О. Председателя Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан № 716 от 20.07.2018 г. и зарегистрирован в Управлении юстиции Медеуского района Департамента юстиции города Алматы МЮ РК 16.08.2018 г.

Деятельность Компании подлежит обязательному лицензированию и осуществляется на основании соответствующих лицензий:

- Государственная лицензия на занятие медицинской деятельностью № 18016759. Лицензия выдана КГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития города Алматы» Акимат города Алматы 7 сентября 2018 года (с приложениями);
- Государственная лицензия на занятие фармацевтической деятельностью (аптека с правом изготовления лекарственных препаратов) № 18016758. Лицензия выдана КГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития города Алматы» Акимат города Алматы 7 сентября 2018 года;
- Государственная лицензия на занятие деятельностью в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров в области здравоохранения № 21023735. Лицензия выдана РГУ «Департамент Комитета медицинского и фармацевтического контроля Министерства здравоохранения



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Республики Казахстан по городу Алматы». Министерство здравоохранения Республики Казахстан. 4 августа 2021 года. Срок действия до 04.08.2026 года;

- Государственная лицензия на занятие послевузовским образованием № 0062147. Лицензия выдана Комитетом по надзору и аттестации в сфере образования и науки РК 11 мая 2007 года.

Финансовая отчетность представлена за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года. Финансовая отчетность представлена в тыс.тенге.

Штатная численность сотрудников составила 455,5 единиц. Списочная численность работников в 2022 году составила 341 человек.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, была утверждена к выпуску 12 мая 2023 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Основа подготовки финансовой отчетности.

Финансовая отчетность Компании составляется в соответствии с требованиями МСФО, утвержденными Международным Советом по стандартам бухгалтерского учета и пояснениями, изданными Международным Комитетом по толкованию финансовой отчетности, а также в соответствии с приказом Министерства финансов РК от 2 марта 2022 года № 241.

Отчёты подготовлены на основе метода начисления и по правилу первоначальной стоимости, если не обусловлено иное. В Компании отчётный год заканчивается 31 декабря. Финансовая отчетность представлена в тысячах тенге, и все значения округлены до тысячи, если не указано иное.

Функциональная валюта и валюта презентации.

Функциональной валютой и валютой презентации финансовой отчетности Компании является казахстанский тенге.

Принцип непрерывной деятельности.

Финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывной деятельности, и что не существует признаков того, что Компания имеет намерение или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность не включает корректировки, которые могут быть вызваны данной неопределенностью. Корректировки, в случае необходимости, будут раскрыты в финансовой отчетности Компании в периоде, когда они станут известны и могут быть надежно оценены.

Использование оценок и допущений.

Соответствие МСФО требует от руководства Компании использования оценок и допущений. Данные допущения и оценки оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, а также раскрытия по условным активам и обязательствам на день составления финансовой отчетности и представленные в отчетности суммы прибыли и убытков в течение отчетного периода.



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Данная финансовая отчетность подготовлена, в целом, в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, по отдельным статьям финансовой отчетности использовалась оценка по справедливой стоимости.

Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства, в рамках добровольной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от непосредственной наблюдаемости этой стоимости или ее определения по другой методике. При составлении отчетности оценка по справедливой стоимости классифицируется по уровням в зависимости от наблюдаемости исходных данных и их существенности для оценки:

- уровень 1 – котируемые цены (без корректировок) на такие же активы и обязательства на активном рынке, которое Компания может наблюдать на дату оценки;
- уровень 2 – исходные данные, не соответствующие уровню 1, но наблюдаемые для актива или обязательства напрямую, или косвенно;
- уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и будущие периоды.

Основные допущения относительно будущего развития событий и ключевые источники неопределенности в оценках по состоянию на конец отчетного периода, которые связаны с риском значительной корректировки сумм активов и обязательств в следующем финансовом году.

Последовательность представления.

Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от текущего периода к следующему. Значительный пересмотр представления финансовой отчетности может предполагать необходимость внесения изменений в представление финансовой отчетности. Компания вносит изменения в представляемую финансовую отчетность только в том случае, если измененная форма представления дает такую информацию, которая надежна и более значима для пользователей финансовой отчетности, пересмотренная структура будет сохраняться и сравнимость информации не пострадает.

3. НОВЫЕ ИНТЕРПРЕТАЦИИ И СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ниже перечислены новые стандарты, требования которых должны быть учтены Компанией при подготовке финансовой отчетности за годовые отчетные периоды, заканчивающиеся 31 марта 2022 года или после этой даты.

Изменения в МСФО, действующие в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года, с возможностью досрочного применения.



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

22 октября 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к руководству в *МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса»*, в которых пересматривается определение бизнеса. В соответствии с отзывами, полученными Советом по МСФО, общее мнение сводится к тому, что применение действующего руководства было излишне сложным, из-за чего слишком много операций подпадало под определение «объединения бизнеса».

Изменения в определении бизнеса, скорее всего, приведут к тому, что больше приобретений будет учитываться как приобретение активов во всех отраслях, особенно в недвижимости, в фармацевтической и нефтегазовой отрасли. Применение изменений также повлияет на учет операций выбытия. Различия между учетом объединения бизнеса и приобретения активов включают, помимо прочего, признание гудвилла, признание и оценку условного возмещения, учет затрат по сделке и учет отложенного налога.

Организации должны применять эти поправки к объединениям бизнеса, дата приобретения по которым наступает на момент или после начала первых годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты, и к приобретениям активов, которые происходят на момент или после начала такого периода.

31 октября 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к определению существенности в *МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»* и *МСФО (IAS) 8 Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки*. После внесения поправок это определение выглядит следующим образом: *«Информация считается существенной, если можно было бы разумно ожидать влияния ее пропуска, искажения или затруднения ее понимания на решения, которые основные пользователи финансовой отчетности общего назначения принимают на основании такой финансовой отчетности, обеспечивающей предоставление финансовой информации об определенной отчитывающейся организации»*. Эти поправки разъясняют определение существенности и способствуют большей согласованности между разными МСФО, однако не ожидается, что они значительно повлияют на подготовку финансовой отчетности. Эти поправки следует применять к годовым периодам, начинающимся 1 января 2020 года или после этой даты.

Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - «Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19».

Поправка предоставляет арендаторам упрощение практического характера по учету уступок по аренде, связанных с пандемией COVID-19. Упрощение позволяет не анализировать, является ли уступка по аренде модификацией договора аренды. В данном случае, арендатор учитывает изменение арендных платежей, обусловленное такой уступкой, как если бы такое изменение не являлось модификацией договора аренды. Для применения данного упрощения уступка по аренде должна быть предоставлена арендатору в качестве прямого следствия пандемии COVID-19 и соответствовать всем следующим условиям:

- пересмотренная сумма возмещения за аренду остается практически такой же или становится меньше суммы возмещения за аренду до предоставления уступки;
- снижение арендных платежей касается только платежей, которые по первоначальному договору подлежали уплате не позднее 30 июня 2021 г.;
- отсутствуют другие существенные изменения условий договора аренды.

Упрощение должно применяться последовательно в отношении договоров с аналогичными характеристиками и в аналогичных обстоятельствах. Арендатор должен



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

раскрыть факт применения данного упрощения, характер договоров, в отношении которых упрощение было применено, а также величину влияния на прибыли и убытки изменений в арендных платежах вследствие уступок. Поправка обязательна к применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июня 2020 года и позднее.

Поправки к IAS 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», IFRS 9 «Финансовые инструменты» и IFRS 7 «Финансовые инструменты: раскрытие» - Реформа базовой процентной ставки.

Межбанковские ставки IBOR представляют собой процентные базисные ставки, например LIBOR. В настоящее время они должны быть заменены безрисковыми процентными ставками, которые основаны на данных о ликвидных операциях. Замена ставок IBOR связана с рядом бухгалтерских затруднений для компаний, поэтому Совет по МСФО поработал над тем, чтобы ввести переходные положения для решения этих проблем.

Переход на новые ставки разделен на две фазы: Фаза 1 и Фаза 2. Фаза 1 этих поправок сосредоточилась на бухгалтерских проблемах «предварительной замены ставок», непосредственно связанных с учетом хеджирования в период неопределенности, предшествующий замене ставок IBOR. Был введен ряд переходных положений, которые позволяют составителям отчетности временно игнорировать реформу IBOR при оценке прекращения учета хеджирования, когда отношения хеджирования перестают отвечать критериям учета согласно IAS 39 и IFRS 9. Важно отметить, что любая возникающая неэффективность хеджирования должна быть признана в составе прибыли или убытка.

В МСФО (IFRS) 7 также были внесены поправки, чтобы включить в стандарт новые качественные раскрытия. Фаза 2 в настоящее время находится в стадии разработки и дальнейшие связанные с ней поправки к МСФО, как ожидается, будут выпущены позднее.

С 1 января 2023 года вступает в силу МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», который заменит МСФО 4 «Договоры страхования»

Концептуальным отличием МСФО 17 является то, что данный стандарт, в отличие от МСФО 4, не предусматривает детального метода оценки параметров расчета, а основан на суждениях и собственных моделях актуария при оценке страховых обязательств. Таким образом, с начала следующего года всем страховым организациям необходимо подготовить методологию и настроить свое программное обеспечение для оценки обязательств в соответствии с критериями МСФО 17. В помощь страховщикам, в рамках данного вопроса Агентством Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка разработано Руководство по оценке страховых обязательств, соответствующее требованиям МСФО 17 (далее – Руководство), которое предусматривает рекомендации к применению требований МСФО 17 и, в случае использования собственных моделей, не является обязательным для соблюдения страховыми организациями. В случае же отсутствия у страховых организаций собственных моделей, соответствующих критериям МСФО 17, Руководство предоставляет им возможность использования параметров в части ставки дисконтирования, рисков поправке и т.д., определенных Руководством. При этом до получения результатов аудирования финансовой отчетности страховщиков, составленной по МСФО 17 по итогам 2022-2023 гг., и анализа всех рисков, связанных с внедрением нового стандарта, регуляторные и пруденциальные требования Агентства, а также действующая отчетность страховщиков останутся прежними.



«Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные 29 марта 2018 года.

Концептуальные основы не являются стандартом, и ни одно из положений Концептуальных основ не имеет преимущественной силы над каким-либо положением или требованием стандарта. Цели Концептуальных основ заключается в следующем: содействовать Совету по МСФО в разработке стандартов; содействовать составителям финансовых отчетов при разработке положений учетной политики, когда ни один из стандартов не регулирует определенную операцию или другое событие; и содействовать всем сторонам в понимании и интерпретации стандартов. Данный документ окажет влияние на организации, которые разрабатывают свою учетную политику в соответствии с положениями Концептуальных основ. Пересмотренная редакция Концептуальных основ содержит несколько новых концепций, обновленные определения активов и обязательств и критерии для их признания, а также поясняет некоторые существенные положения.

По мнению руководства Компании, указанные изменения не окажут существенного влияния на финансовое положение Компании и результаты его деятельности.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Принципы учетной политики, описанные ниже применялись последовательно.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 г. № 234, Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО/IFRS/IAS), Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый Кодекс) от 10.12.2008 г. № 99-IV (с изменениями и дополнениями), и других законодательных и нормативных правовых актов Республики Казахстан и с учетом конкретных производственно-экономических условий деятельности Компании.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, денежные средства на текущих банковских счетах и депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев, не обремененные какими - либо долгосрочными обязательствами.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок более трех месяцев, являются финансовым активом и подразделяются на краткосрочные (до 12 месяцев с даты размещения) и долгосрочные (свыше 12 месяцев с даты размещения).

В состав денежных средств и их эквивалентов не включаются денежные средства, которые содержат ограничения по использованию. Они отражаются как краткосрочные или долгосрочные активы в зависимости от срока ограничения и в примечаниях к финансовой отчетности по этим суммам предоставляется отдельное раскрытие.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности определяется как финансовый актив, который является контрактным правом получать денежные средства или ценные бумаги от иной



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Компании. Дебиторская задолженность делится на иницированную и неиницированную. Иницированная Компанией дебиторская задолженность - это финансовый актив, созданный Компанией путем предоставления товаров или услуг прямо должнику. Неиницированную дебиторскую задолженность классифицируют как удерживаемую до срока погашения, имеющуюся для продажи или удерживаемую для операций. Кредиторская задолженность - задолженность субъекта перед другими лицами, которую этот субъект обязан погасить. Кредиторская задолженность возникает в случае, если дата поступления услуг не совпадает с датой их фактической оплаты. Кредиторская задолженность и прочие обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которой является сумма денежных средств, ожидаемых к уплате для погашения данных обязательств. Дебиторская и кредиторская задолженность считается краткосрочной (текущей), если она погашена в течении года после даты образования. Задолженность сроком более года считается долгосрочной.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшему значению из стоимости или чистой стоимости реализации. Стоимость товарно-материальных запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости. Чистая стоимость реализации является расчетной ценой продажи в ходе обычной деятельности, минус расчетные затраты, необходимые для осуществления реализации.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной деятельности Компании, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Оценка запасов до чистой стоимости реализации производится на конец отчетного периода.

В отчете о финансовом положении отражены запасы, находящиеся на складе и не выданные в пользование в производство для текущей финансово-хозяйственной деятельности, товарные запасы для реализации.

По запасам склада, по мере выдачи запасов из мест хранения в пользование признается расход товароматериальных запасов, для отражения принципа соответствия в периоде, в котором признан связанный с ним доход.

Выданные в пользование и в производство для предпринимательских целей и списанные на основе принципа соответствия товарно-материальные запасы, учитываются на забалансовом счете и общеустановленном порядке до момента их полного использования или утилизации.

Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства в Компании включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей, но не включают расходы по займам.

Текущие налоговые активы

В соответствии с налоговым законодательством необходимо осуществлять авансовые платежи по корпоративному подоходному налогу, налогу на имущество, налогу на землю, налогу на транспорт. Кроме этого, законодательством не запрещено оплачивать другие налоги вперед, предоплатой. Текущие налоговые активы (предоплаченные



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

налоги) отражаются как текущий актив, дебиторская задолженность по prepaid налогам.

Основные средства

Порядок учета основных средств Компании определяется МСФО (IAS) 16 «Учет основных средств».

К объектам основных средств относятся имеющие материально-вещественную форму активы, которые используются в деятельности Компании для производства или продажи товаров (услуг), для сдачи в аренду другим организациям или в административных целях, и которые предполагается использовать в течение более чем одного периода.

Признание объектов основных средств означает принятие их к учету и включение в бухгалтерский баланс. Компания использует метод учета, при котором, все расходы на приобретение основных средств и на их обустройство капитализируются по покупной стоимости. Капитализация затрат прекращается, как только объект готов к планируемому использованию.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств, справедливая стоимость которого поддается достоверной оценке, подлежит учету по переоцененной величине, равной его справедливой стоимости на дату переоценки, за вычетом любой накопленной впоследствии амортизации и любых накопленных впоследствии убытков от обесценения.

Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

Последующие расходы

Последующие затраты на объекты основных средств увеличивают стоимость только в том случае, если существует высокая вероятность того, что Компания получит будущие экономические выгоды, связанные с активом, и его стоимость может быть надежно оценена. Все прочие затраты признаются в качестве расходов в том периоде, в котором они возникают.

Затраты, увеличивающие экономические выгоды от использования объекта основных средств и направленные на улучшение состояния объекта, на продление срока его полезной службы и/или на повышение производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей, капитализируются и амортизируются в течение предполагаемого срока полезной службы. Все другие последующие затраты, такие как затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, относятся на расходы по мере того, как они понесены. Доход или расход, возникающий в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива. Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года, при продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающий в результате их выбытия, включаются отчет о прибылях и убытках. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности Компания ежегодно проводит инвентаризацию основных средств.

Амортизация

Амортизация актива начинается тогда, когда он становится доступен для использования, т.е., когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями Компании.

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем приобретения основного средства или его введения в эксплуатацию, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло выбытие объекта основных средств или перевод основных средств в группу активов, предназначенных для продажи.

Расчет амортизации в случае изменения (увеличения) первоначальной стоимости производится исходя из балансовой стоимости объекта, увеличенной на величину последующих затрат. При этом амортизация начисляется на основе оставшегося пересмотренного срока полезного использования объекта основных средств.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости с использованием следующих сроков полезной службы:

Амортизационная группа	Срок полезной службы (лет)
Здания и сооружения	от 10 до 150 лет
Машины и оборудования (медоборудование)	от 5 до 15 лет
Машины и оборудования (прочие)	от 5 до 10 лет
Мединструменты	18 месяцев
Транспортные средства	от 5 до 10 лет
Компьютеры	от 5 до 10 лет
Прочие основные средства	от 3 до 10 лет

Амортизация активов Компании осуществляется прямолинейным методом.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные Компанией и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Последующие расходы

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования. Нематериальные активы с неопределённым сроком полезной службы не должны амортизироваться. Изменение срока полезной службы с неопределённого на ограниченный учитывается как изменение в учетной оценке. Срок полезного



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

использования всех нематериальных активов Компании является конечным и составляет в среднем 7 лет.

Вознаграждения работникам

Система оплаты труда

Компания 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 Правилами оплаты труда Компании и действующим законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные отчисления

У компании нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя проводить удержание, рассчитанные как процент от начисленной заработной платы работника.

Сотрудники Компании несут ответственность за свои пенсионные отчисления в соответствии с действовавшим в 2022 году законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Компания, являясь агентом в соответствии с тем же законодательством, обязано только удерживать с сотрудников их пенсионные отчисления и перечислять их в пенсионный фонд. Компания не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию. С 1 января 2014 года в накопительной пенсионной системе появился новый вид пенсионных взносов обязательные профессиональные. Привлечение обязательных профессиональных пенсионных взносов осуществляет исключительно в единый накопительный пенсионный фонд.

Обязательные профессиональные пенсионные взносы (ОПФВ) - деньги, вносимые вкладчиками в единый накопительный пенсионный фонд (ЕНПФ) в пользу работников, профессии которых предусмотрены перечнем производств, работ, профессий работников определенным Правительством Республики Казахстан. Вкладчиком обязательных профессиональных пенсионных взносов является работодатель. Именно он осуществляет за счет своих собственных средств обязательные профессиональные пенсионные взносы в пользу работника.

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Компания удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд. Компания также производит отчисление профессиональных пенсионных взносов в размере 5% от начисленных доходов сотрудникам, имеющим право на такие отчисления, согласно пенсионного законодательства РК за счет средств Компании. Компания не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Компания обязано уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

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 года и за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

Признание доходов и расходов

Доходы и расходы отражаются по методу начисления и признаются в Отчете о прибылях и убытках в том периоде, к которому они относятся. Прочие доходы отражаются в Отчете о прибылях и убытках по завершении соответствующих сделок.

Доходы Компании состоят из доходов, полученных от проведения операций по основной и не основной деятельности, прочих доходов. Расходы Компании связанные с расходами от проведения основной деятельности, расходами по ведению административно-хозяйственной деятельности Компании и прочими расходами.

Налогообложение

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с законодательством РК и представляет собой сумму текущего и отложенного налога. Налог признается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он должен быть признан в капитале. По итогам 2022 года Компания не уплачивает корпоративный подоходный налог в бюджет в связи с исполнением условий Налогового кодекса РК для субъектов социальной сферы, а уменьшает рассчитанный на сто процентов.

Текущий налог

Сумма расходов по налогу на прибыль в текущем периоде определяется с учетом размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о доходах и расходах, поскольку не включает статьи доходов или расходов, подлежащий налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает необлагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Компании по налогу на прибыль в текущем году осуществляется с использованием ставок налога, введенных полностью или в значительной степени на дату бухгалтерского баланса.

Отложенный налог

Отложенный налог представляет собой налоговые требования или обязательства по налогу на прибыль и отражается по балансовому методу учета обязательств в отношении временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в финансовую отчетность, а также соответствующих данных налогового учета, использованных для расчета налогооблагаемой прибыли.

Отсроченные налоговые активы и обязательства учитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в течение периода выбытия активов или погашения обязательств по налоговым ставкам (или в соответствии с налоговым законодательством), которые были введены или в основном введены на отчетную дату. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия того, как Компания ожидает на отчетную дату возместить или погасить балансовую стоимость своих активов и обязательств. Компания не осуществляет расчет отложенного налога на прибыль, так как Компания в виду своей деятельности уменьшает корпоративный подоходный налог к уплате на сто процентов согласно условия налогового законодательства РК.



Прибыль на акцию

Прибыль на акцию определяется путем деления суммы чистой прибыли, приходящейся на долю держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное число участвующих акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода.

Дивиденды

Дивиденды акционерам Компании отражаются в качестве обязательства в финансовой отчетности, в том периоде, в котором они были утверждены к выплате акционерами Компании.

Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО, Компания признает провизии только в том случае, когда имеется текущее обязательство вследствие прошлых событий, возможна передача экономических выгод и стоимость расходов на их передачу может быть достоверно оценена. В случае невыполнения данных критериев, условное обязательство может раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Реализация какого-либо обязательства, не отраженного или не раскрытого в данный момент в финансовой отчетности, может иметь значительное влияние на финансовое положение Компании. Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам требует от руководства Компании принятия решений по различным фактическим и юридическим вопросам, находящимся за пределами его контроля.

Компания пересматривает неразрешенные судебные разбирательства каждый раз после появления изменений в ходе их развития, а также на каждую отчетную дату, чтобы оценить необходимость создания провизий в финансовой отчетности. Среди факторов, учитываемых при принятии решений по созданию провизии — сущность иска, претензии или штрафа, юридический процесс и сумма потенциального ущерба в юрисдикции, в которой происходит судебное разбирательство, был подан иск или наложен штраф, ход судебного разбирательства (в том числе после даты финансовой отчетности, но до ее публикации), мнения или взгляды юридических консультантов, предыдущий опыт подобных разбирательств и любые решения руководства Компании в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

В отношении дебиторской задолженности юридических и физических лиц, с которыми ведутся судебные споры, начисляется резерв по сомнительным долгам.

Аренда

Компания знает о принципах учета краткосрочной аренды по МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Стандарт 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. Данный стандарт вступил в силу с 01.01.2019 года. Компания к своим договорным арендным отношениям не применяет данный стандарт, так как в аренде имущество с низкой арендной стоимостью и краткосрочным периодом пользования имуществом.



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Компании текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Оценка резерва представляет оптимальную оценку затрат, необходимых для погашения обязательства на дату составления финансовой отчетности.

Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и используется только для тех затрат, в отношении которых они первоначально создавались. Если не существует вероятность того, что для урегулирования обязательств потребуется отток ресурсов как экономических выгод, то резерв восстанавливается.

Резерв на оплату отпусков работников начисляется на основании информации о количестве неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы работника с учетом начисленных сумм по социальному налогу и социальному страхованию.

Уставный капитал

Взносы в Уставный капитал и дополнительный оплаченный капитал учитываются по справедливой стоимости полученного возмещения. Взносы в уставный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату вноса. Доходы и убытки от продажи собственных выкупленных акций увеличивают или уменьшают дополнительный оплаченный капитал.

Изменение в учетной политике, расчетных оценках и ошибки

Изменение в учетной политике применяются ретроспективно за исключением тех случаев, когда величина соответствующей корректировки, относящейся к предшествующим периодам, не поддается обоснованному определению. Любая полученная корректировка должна представляться в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода. Сравнительная информация должна пересчитываться, если только это практически осуществимо.

Корректировка ошибок прошлых периодов исключается из прибыли или убытка за период, в котором ошибка была обнаружена. Любая информация, представленная в отношении прошлых периодов, включая любые сводные финансовые данные, подлежит пересчету до наиболее раннего из практически возможных периодов.

Компания самостоятельно выбирает критерии существенности для расчета материальной ошибки в зависимости от вида деятельности, структуры баланса и отчета о прибылях и убытках.

Исправление существенной ошибки, относящейся к предыдущим периодам, производится основным порядком учета - ретроспективно: корректируется сальдо нераспределенного дохода на начало периода; пересчитываются сравнительные показатели отчета о доходах и расходах.

Расчеты и операции со связанными сторонами

В настоящей финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные или финансовые решения другой стороны, в соответствии с МСБУ (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Операции между связанными сторонами представляют собой передачу ресурсов или обязательств между связанными сторонами, независимо от взимания платы.

5. РАСШИФРОВКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

010. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	<u>На 31.12.2022</u>	<u>На 31.12.2021</u>
Денежные средства в кассе	126	391
Денежные средства на текущем банковском счете, в том числе:	87 669	46 961
№ KZ20601A861003248361 (KZT)	81 213	
№ KZ33601A861002908821 (KZT)	2 920	0
№ KZ45722S000019239370 (KZT)	3 536	0
№ KZ22998СТВ0001007273 (KZT)	0	36 843
№ KZ63998СТВ0000818840 (KZT)	0	10 118
Всего:	87 795	47 352

Денежные средства на текущем банковском счете:

Согласно справки АО «Народный банк Казахстана» об остатках денежных средств исх. № 06-03-8282 от 27.04.2023 года, денежные средства на текущем банковском счете по состоянию на 31.12.2022 года составили:

- № KZ20601A861003248361 (KZT) – 81 213 тыс. тенге;
- № KZ33601A861002908821 (KZT) – 2 920 тыс. тенге;
- № KZ54601A861002908831 (USD) - денежные средства отсутствуют;
- № KZ75601A861002908841 (EUR) - денежные средства отсутствуют.

Согласно справки АО «Kaspi Bank» об остатках денежных средств исх. № 23591 от 25.04.2023 года денежные средства на текущем банковском счете по состоянию на 31.12.2022 года составили:

- № KZ45722S000019239370 (KZT) – 3 536 тыс. тенге;

Денежные средства в кассе:

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2022 года 126 тыс. тенге. Согласно учетной политики Компании, инвентаризация денежных средств в кассе проводится поквартально. Проведена проверка кассовых документов, приходные, расходные ордера, кассовые книги, нарушений не установлено.



Рейтинги банков второго уровня на момент проведения аудита:

Рейтинг банка на момент проведения аудита с сайта <https://halykbank.kz/>

Moody's Investors Service

- Долгосрочные депозиты в иностранной валюте - Baa2
- Краткосрочные депозиты в иностранной валюте - Prime-2
- Прогноз рейтинга – Стабильный

Standard and Poor`s

- Долгосрочный кредитный рейтинг эмитента в иностранной валюте - BB+
- Краткосрочный кредитный рейтинг эмитента в иностранной валюте - B
- Прогноз рейтинга - Стабильный

Fitch Ratings

- Долгосрочный рейтинг дефолта эмитента - BBB-
- Краткосрочный р
- Рейтинг дефолта эмитента - F3
- Рейтинг устойчивости - BBB-
- Рейтинг поддержки - 4
- Прогноз на долгосрочный рейтинг – Стабильный.

016. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включает торговую дебиторскую задолженность, которая представлена следующим образом:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	145 711	94 271
Краткосрочная дебиторская задолженность за мед.услуги	140 304	66 259
Краткосрочная задолженность за образовательные услуги	5 355	1 114
Краткосрочная дебиторская задолженность (прочие)	52	1 481
Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций	-	25 417
Задолженность по командировочным расходам	213	20
Задолженность по выплаченной заработной платы, стипендии	643	1 182
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	15	465
Резерв по сомнительной задолженности	(223)	(942)
Всего:	146 359	94 996

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по задолженности свыше 1 000 тыс.тенге :

Наименование дебитора	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	120 351	41 851
НАО «Казахский национальный медицинский	-	-



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

университет им. С.Д. Асфендиярова»		
ГКП на ПХВ «Центральная районная больница» с. Мерке	2 828	-
КГП на ПХВ «Енбекшиказахская ММБ»	7 255	5 637
ТОО «Smart Health University City»	6 762	-
ГКП на ПХВ «Городской родильный дом № 4» УЗ г. Алматы	-	6 209
ГКП на ПХВ «Городской родильный дом № 2»	-	4 438
КГП на ПХВ «Карасайская многопрофильная МБ»	4 343	3 755
ТОО «Sary-Arka food»	-	1 371
КГП на ПХВ «Центральная районная больница Мойынку»	1 222	-
КГП «Областная клиническая больница» г. Караганда	1 168	-
ТОО «№14 Емдеу орталығы»	1 114	-
Прочие контрагенты	668	5 593
Итого	145 711	94 271

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2022 года составила 145 711 тыс. тенге. На момент проведения аудита дебиторская задолженность погашена на сумму 136 330 тыс. тенге.

Между Компанией и НАО «Фонд социального медицинского страхования» заключены нижеследующие договора:

- Договор закупа медицинских услуг в системе обязательного социального медицинского страхования № С-14-0122-00254-О от 31.12.2021 года, на оказание услуг в системе ОСМС потребителям медицинских услуг;
- Договор закупа медицинских услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи №С-14-0122-00210-Г от 31.12.2021 года, на оказание услуг в рамках ГОБМП потребителям медицинских услуг.

На момент проведения аудита акты сверок с НАО «Фонд социального медицинского страхования» не предоставлены.

020. ЗАПАСЫ

Материальные запасы Компания на конец отчетного периода включают:

	<u>На 31.12.2022</u>	<u>На 31.12.2021</u>
Медикаменты	34 675	16 884
Изделия медицинского назначения	152 744	75 408
ГСМ	142	143
Запасные части	4 456	2 051
Готовая продукция	23	31
Продукты питания	13	-
Прочие материалы (запасы)	54 399	-



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Всего:

246 452

136 243

Движение запасов в отчетном периоде представлено в следующей таблице:

	На 01.01.2022 согласно аудиторско го отчета	На 01.01.2022 согласно бухгалтер ского учета	Приобре- тено	Комплекта ция, перегруппи ровка	Списано на расходы	Возврат	На 31.12.2022
Медикаменты	16 884	16 884	187 639	(928)	(167 344)	(1 576)	34 675
Изделия медицинского назначения	75 408	75 405	446 264	(865)	(368 029)	(31)	152 744
ГСМ	143	143	5 342	-	(5 343)	-	142
Запасные части	2 051	2 051	5 523	(2 041)	(1 077)	-	4 456
Готовая продукция	31	39	8	1 295	(1 319)	-	23
Продукты питания	-	-	292	-	(279)	-	13
Прочие материалы (запасы)	41 726	41 726	41 915	693	(29 935)	-	54 399
Всего:	136 243	136 248	686 983	(1 846)	(573 326)	(1 607)	246 452

Инвентаризация подтверждает физическое наличие запасов, отраженных в бухгалтерском учете, обеспечивает отражение всех имеющихся запасов в бухгалтерском учете, проверяет полноту отражения в учете обязательств.

Оценка себестоимости запасов прочих материалов, топлива, запасных частей и прочих запасов, и товаров для производственного потребления осуществляется в соответствии со средневзвешенным методом.

Запасы, отраженные в финансовой отчетности на отчетную дату, являются собственностью Компании, которые не выступают предметом залога, и у Компании нет ограничений в их использовании.

Согласно МСФО 2 «Запасы» запасы, должны отражаться по наименьшей между Балансовой стоимостью и чистой ценой продажи. Компанией данный стандарт не применен.

022. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ.

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	2 099	976
Краткосрочные авансы выданные	296	3 222
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	252	12
Всего:	2 647	4 210



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Расшифровка расходов будущих периодов:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Обязательное страхование работников	1 878	773
Страхование автотранспорта	221	203
Итого	2 099	976

Расходы будущих периодов учитываются по себестоимости и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией (равномерно, пропорционально объему продукции и др.), в течение периода, к которому они относятся.

117. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 декабря 2022 года долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочная задолженность по претензиям (АО Казинвестбанк)	93 000	93 000
Всего:	93 000	93 000

26.12.2016 года Постановлением Правления Национального банка Республики Казахстан №291 АО «Казинвестбанк» лишено лицензии на проведение банковских, иных операций и деятельности на рынке ценных бумаг. Приказом Председателя Национального банка Республики Казахстан №468 от 26.12.2016 года назначена временная администрация банка. Решением Специализированного межрайонного экономического суда г. Алматы от 18.08.2017 года, вступившим в законную силу 24 января 2018 года, возбуждено ликвидационное производство в отношении АО «Казинвестбанк». Приказом Национального Банка Республики Казахстан № 56 от 24 января 2018 года назначена ликвидационная комиссия.

Задолженность признанная ликвидационной комиссией банка составила на сумму 103 756 тыс. тенге. Согласно акт сверки взаиморасчетов за период 2018-2022 года погашена сумма в размере 10 756 тыс. тенге. Задолженность на 31 декабря 2022 года составляет 93 000 тыс. тенге.

Согласно МСФО №9 «Финансовые инструменты» для достоверного представления имеющейся задолженности создается резерв по сомнительным требованиям. Компанией данный стандарт не применен.



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

121. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Изменение стоимости основных средств за отчетный период было следующим:

	Земля	Здания и Сооружения	Машины и оборудование Медоборудование	Машины и оборудования Прочие	Транспорт	Прочие ос	Медицину менты и ИМН	Библиоте чный фонд	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2021	2 163 780	306 319	1 949 419	124 636	35 499	46 768	-	239	4 626 660
Поступило (поступление, спонсорское, модернизация)	-	-	113 800	4 497	-	3 578	2 841	-	124 816
Выбытие	-	(524)	(141 219)	(18 497)	-	(11 932)	-	-	(172 172)
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	2 163 780	305 795	1 922 000	110 736	35 499	38 414	2 841	239	4 579 304
Корректировка сальдо на начало	-	-	-	(18 770)	-	18 770	-	-	-
Поступило (поступление, спонсорское)	-	520	226 844	4 154	-	11 912	4 190	-	247 620
Модернизация (реклассификация запасов)	-	-	-	1 845	-	-	-	-	1 845
Выбытие	-	-	(69 092)	(361)	-	(199)	(4)	-	(69 656)
Списание амортизации по выбывшим ОС	-	-	(283 283)	(10 213)	-	(4 955)	(346)	-	(298 797)
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	2 163 780	306 315	1 796 469	87 391	35 499	63 942	6 681	239	4 460 316
Накопленная амортизация на 01.01.2021	-	(165 727)	(1 333 068)	(51 758)	(26 186)	(37 489)	-	-	(1 614 228)
Начисление амортизации	-	(2 353)	(75 059)	(40 264)	(2 597)	(6 398)	(1 410)	-	(128 081)
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 31.12.2021	-	(168 080)	(1 258 009)	(92 022)	(28 783)	(31 091)	(1 410)	-	(1 579 395)
Корректировка сальдо на начало	-	-	(564)	19 805	-	(19 231)	-	-	10
Начислено за год	-	(2 885)	(131 580)	(9 282)	(2 454)	(3 184)	(2 442)	-	(151 827)
Списание амортизации по	-	-	283 283	10 012	-	5 155	346	-	298 796



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

выбывшим ОС												
Накопленная амортизация на 31.12.2022	-	(170 965)	(1 106 870)	(71 487)	(31 237)	(48 351)	(3 506)					1 432 416
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	2 163 780	305 795	1 922 000	110 736	35 499	38 414	2 841	239				4 579 304
Накопленная амортизация на 31.12.2021	-	(168 080)	(1 258 009)	(92 022)	(28 783)	(31 091)	(1 410)					(1 579 395)
Балансовая стоимость на 01.01.2021	2 163 780	137 715	663 991	18 714	6 716	7 318	1 431	239				2 999 909
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	2 163 780	306 315	1 796 469	87 391	35 499	63 942	6 681	239				4 460 316
Накопленная амортизация на 31.12.2022	-	(170 965)	(1 106 870)	(71 487)	(31 237)	(48 351)	(3 506)					1 432 416
Балансовая стоимость на 31.12.2022	2 163 780	135 350	689 599	15 904	4 262	15 591	3 175	239				3 027 900

В аудитуемом периоде поступление основных средств составило **124 816** тыс.тенге, в том числе:

Машины и оборудования (Медоборудование) – 113 800 тыс.тенге;

Машины и оборудования (Прочие) – 4 497 тыс. тенге;

Мединструменты – 2 841 тыс. тенге;

Прочие основные средства – 3 578 тыс. тенге.

Выбытие основных средств за 2022 год составило на сумму 69 656 тыс. тенге, в том числе:

Машины и оборудования (Медоборудование) – 69 092 тыс. тенге;

Машины и оборудования (Прочие) – 361 тыс. тенге;

Мединструменты – 4 тыс. тенге;

Прочие основные средства – 199 тыс. тенге.

В аудитуемом периоде модернизация основных средств составила на сумму **1 845** тыс.тенге, в том числе:

Машины и оборудования (Прочие) – 1 845 тыс. тенге;

Активы Компании не заложены в качестве обеспечения каких-либо обязательств, не находятся в ответ хранения. Имущество Компании не застраховано от рисков случайной гибели.



125. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в следующей таблице:

	Нематериальные активы	Всего
Первоначальная стоимость на 01.01.2021	14 825	14 825
Первоначальная стоимость на 01.01.2022	25 169	25 169
Поступило	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	25 169	25 169
Накопленный износ на 01.01.2021г	(5 350)	(5 350)
Накопленный износ на 31.12.2021г	(8 456)	(8 456)
Амортизация за 12 месяцев	(4 829)	(4 829)
Накопленный износ на 31.12.2022г	(13 285)	(13 285)
Балансовая стоимость на 31.12.2021	16 713	16 713
Балансовая стоимость на 31.12.2022	11 884	11 884

Нематериальные активы включают программное обеспечение, лицензии.

214. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность включает торговую кредиторскую задолженность, которая представлена следующим образом:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	-	397
Краткосрочная задолженность по оплате труда	347	222
Краткосрочная задолженность по депонированной заработной плате	121	466
Задолженность перед подотчетными лицами	18	2
Задолженность по исполнительным листам	-	22
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	-	2
Гарантийные взносы	610	-
Всего:	1 096	1 111

Торговая кредиторская задолженность и прочая краткосрочная кредиторская задолженность учитываются по первоначальной стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары или услуги, независимо от того, были ли выставлены счета Компании или нет.



215. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

	<u>На 31.12.2022</u>	<u>На 31.12.2021</u>
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв отпусков)	20 717	39 706
Всего:	20 717	39 706

222. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	<u>На 31.12.2022</u>	<u>На 31.12.2021</u>
Краткосрочные авансы полученные	1 534	151
Социальный налог	-	17
Обязательства по социальным отчислениям	10	13
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	24	2
Обязательства по пенсионным отчислениям	38	26
Обязательства по взносам на социальное страхование	4	4
Всего:	1 610	213

Расшифровка краткосрочных авансов выданных:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ТОО «Алматинские тепловые сети»	976	-
ТОО «АлматыЭнергосбыт», РОЭС-6	218	-
ТОО «FAM. ALLIANCE»	141	
Прочие контрагенты	199	151
Итого:	1 534	151

320. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ

	<u>На 31.12.2022</u>	<u>На 31.12.2021</u>
Доходы будущих периодов	287 951	308 378
Всего:	287 951	308 378

Доходы будущих периодов включают сумму отсроченных доходов по безвозмездно полученным долгосрочным активам за счет источников государственного бюджета, учитываемые в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи».

Компанией в 2022 году признан доход по безвозмездно полученным активам на сумму амортизации данных основных средств в размере 20 427 тыс. тенге.

410. УСТАВНЫЙ (АКЦИОНЕРНЫЙ) КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021 года количество выпущенных и размещенных простых акций Компании составляет 3 406 208 штук.



**АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года**

Согласно выписки из протокола заседания Совета директоров НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова» № 12 от 10 октября 2022 года (далее – НАО) решено увеличить количество объявленных акций Компании посредством выпуска 144 744 штуки простых акций с номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) тенге.

По состоянию на 31 декабря 2022 года количество объявленных простых акций Компании составляет 3 550 952 штук.

Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли за год и средневзвешенного количества простых акций, находящихся в обращении в течение года. Компания не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

В тысячах тенге	2022	2021
Чистая прибыль, приходящаяся на собственников Компании	116 900	82 809
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	3 550 952	3 406 208
Прибыль (убыток) на 1 акцию (тенге)	33	24

414. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

	<u>На 31.12.2022</u>	<u>На 31.12.2021</u>
Сальдо нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) на начало года	(482 028)	(446 529)
Прибыль отчетного периода	116 900	82 809
Создание резерва на развитие Компании согласно решению Единственного акционера о распределении чистой прибыли	(82 809)	(118 835)
Разница сальдо на начало между данными БУ и данных аудиторского отчета	11	-
Прочие операции (корректировка прошлых лет)	(7)	527
Сальдо нераспределенной прибыли на конец отчетного года	<u>(447 933)</u>	<u>(482 028)</u>

415. ПРОЧИЙ КАПИТАЛ

	<u>На 31.12.2022</u>	<u>На 31.12.2021</u>
Прочие резервы	201 644	118 835
Всего:	<u>201 644</u>	<u>118 835</u>

Прочие резервы на 01 января 2022 года составили в сумме 118 835 тыс. тенге:

Согласно Выписки из протокола заседания Совета директоров НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова» (далее – НАО) № 3 от 14.04.2022 года, решено чистый доход Компании по итогам 2021 года в сумме



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

82 809 тыс. тенге, оставить на развитие в распоряжении Компании.

Прочие резервы на 31 декабря 2022 года составили в сумме 201 644 тыс. тенге.

6. РАСШИФРОВКА К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

010. ВЫРУЧКА

Выручка (доход) от реализации ТМЦ, услуг, работ за отчетный период состоит из следующих элементов:

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Обеспечение ГОБМП	1 909 615	1 217 343
Обеспечение базового финансирования субъектов научно-технической деятельности	28 612	12 949
За оказание услуги по подготовке специалистов с послевузовским медицинским образованием	1 500	9 514
За прикладные научные исследования	69 441	38 791
Доход от платных медицинских услуг	375 560	314 741
Доход от платных образовательных услуг	45 307	74 897
Итого:	2 430 035	1 668 235

011. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ

Состав себестоимости реализации за отчетные периоды состоит из следующих элементов:

Наименование статей	За 2022 год	За 2021 год
Расходы по оплате труда	1 118 820	773 467
Социальный налог	72 696	47 542
Социальные отчисления	29 971	18 510
ОСМС	26 116	11 321
ОППВ	1 057	861
Расходы по созданию резерва на отпускные	-	100 562
Материальные затраты	518 297	388 196
Износ и амортизация	155 802	136 155
Расходы на ремонт и обслуживание активов	79 169	13 793
Коммунальные услуги	48 406	45 292
Услуги связи	2 782	922
Расходы на командировки	6 014	5 862
Услуги на обучение, мастер класс,	2 529	609



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

участие в семинаре		
Прочие расходы	133 519	114 300
Итого:	2 195 178	1 657 453

014. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Состав административных расходов за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

Наименование статей	2022	2021
Заработная плата	104 829	70 171
Социальный налог	6 854	4 279
Социальные отчисления и ОСМС	4 993	2 638
Материальные затраты	719	503
Расходы по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	408	6 429
Амортизация ОС и НМА	854	382
Командировочные расходы	1 906	1 655
Коммунальные услуги	490	452
Услуги связи	1 069	1 313
Услуги банка	274	2 529
Обязательное страхование транспорта	219	208
Обязательное страхование работников	3 909	
Расходы по созданию резерва на отпускные	-	7 282
Прочие расходы	2 072	5 174
Итого:	128 596	103 015

024. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Состав прочих доходов за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

Наименование статей	За 2022 год	За 2021 год
Доход от выбытия активов	10 447	3 599
Доход от безвозмездно полученных активов	43 508	114 512
Прочий доход (компоненты крови и кровезаменителей)	51 341	83 681
Доходы от государственных субсидий	20 427	51 917
Прочие доходы	9 199	8 732
Итого:	134 922	262 441



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

025. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Состав прочих расходов за отчетные периоды состоит из следующих элементов:

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Расходы от выбытию активов	75 560	3 591
Прочие расходы (компоненты крови и кровезаменителей)	48 274	83 808
Прочие расходы	449	-
Итого:	124 283	87 399

7. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Операция между связанными сторонами представляет собой передачу ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от взимания платы. Связанными сторонами для Компании являются:

- ГУ Министерство здравоохранения РК;
- НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова»;
- НАО «Фонд социального медицинского страхования»;
- Ключевой персонал.

За 2022 и 2021 года сделки между связанными сторонами были следующие:

В тысячах тенге	2022	2021
Выручка по договорам с покупателями:	2 007 668	1 281 814
ГУ Министерство здравоохранения РК	28 612	22 463
НАО Фонд социального медицинского страхования	1 909 615	1 220 560
НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова»	69 441	38 791
Приобретение запасов и услуг:	-	-

Задолженность по связанным сторонам

В тысячах тенге	2022	2021
Торговая дебиторская задолженность	120 351	67 268
ГУ Министерство здравоохранения РК	-	
НАО Фонд социального медицинского страхования	120 351	41 851
НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова»	-	25 417
Торговая кредиторская задолженность	3	-
НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова»	3	
Авансы выданные	-	



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Авансы полученные	-	-
НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова»	-	-

Вознаграждения по ключевому управленческому персоналу составили:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Заработная плата	43 793	24 899
Количество человек	6	4

8. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Финансовые инструменты состоят из денежных средств, прочих краткосрочных финансовых активов, торговой и прочей дебиторской/кредиторской задолженности.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Финансовые инструменты Компании представлены:

В тыс. тенге

	<i>По балансовой стоимости</i>	<i>По справедливой стоимости</i>	<i>По балансовой стоимости</i>	<i>По справедливой стоимости</i>
			<u>2022 год</u>	<u>2021 год</u>
Финансовые активы				
Уровень 1				
Денежные средства	87 795	87 795	47 352	47 352
Уровень 2				
Краткосрочные финансовые активы	-	-	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	146 359	146 582	94 996	95 938
Итого финансовых активов	234 154	234 377	142 348	143 290

В тыс. тенге

	<i>По балансовой стоимости</i>	<i>По справедливой стоимости</i>	<i>По балансовой стоимости</i>	<i>По справедливой стоимости</i>
			<u>2022 год</u>	<u>2021 год</u>
Финансовые обязательства				
Уровень 2				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	1 096	1 096	1 111	1 111



Итого финансовых обязательств	1 096	1 096	1 111	1 111
-------------------------------	-------	-------	-------	-------

9. 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 Компании продолжают оказывать влияние политические события в Казахстане, включая применение существующего и будущего законодательства и налоговых положений. Компания 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. Компания считает, что адекватно учло все налоговые обязательства, исходя из своего понимания налогового законодательства.

Вопросы охраны окружающей среды

Компания 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. Компания 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 Компании может потребоваться модернизация технологии для соответствия более жестким требованиям.

Социальные обязательства

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

Юридические вопросы.

Компания была 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 Компании в целом. Тем не менее, на отчетную дату Руководство считает, что возможные потенциальные претензии по



АО «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии»
Финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

отдельности и в общем, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты финансово-хозяйственной деятельности Компании.

В течение периода 2022 года Компанией была проведена следующая претензионно-исковая работа по судебным разбирательствам:

Участие в судах в качестве истца:

№ п/п	Подано исков	Сумма иска	Из них удовлетворено, тыс.тенге	Удовлетворено	Отказ	Апелляция	Находится на рассмотрении
1	6	5 996	5 841	5	-	-	1

Компанией поданы иски на сумму 5 996 тыс. тенге, иски удовлетворены на сумму 5 841 тыс. тенге, потенциальные поставщики признаны судом недобросовестными участниками государственных закупок.

Участие в судах в качестве ответчика:

№ п/п	Иски, предъявленные	Количество удовлетворенных исков	Количество отказанных исков	На рассмотрении суда	Апелляция
1	-	-	-	-	-

Компания в качестве ответчика в судах не участвовало.

Условные обязательства

Условные обязательства, возникающие как результат прошлых событий раскрываются, когда Компания имеет такие обязательства на отчетную дату и сумма условных обязательств может быть достоверно оценена. По мнению руководства по состоянию на 31.12.2022 года Компания не имеет каких-либо условных событий, раскрытие которых было бы необходимым в данной финансовой отчетности.

10. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

В ходе обычной деятельности Компания подвержена рыночным рискам, которые включают в себя товарно-ценовой риск, валютный риск, риск процентной ставки, риск ликвидности и кредитный риск.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств заемщиком или партнером Компании.

Компания разработала процедуры по проверке кредитного качества, включающие сбор информации по всем видам деятельности, с целью изучения и контроля, чтобы обеспечить ранее выявление возможных изменений в кредитоспособности контрагентов.

Компания управляет кредитным качеством финансовых активов при помощи внутренней системы присвоения категории. Контрагенты с хорошим финансовым положением и хорошим обслуживанием задолженности включены в категорию стандартных. Категории ниже стандартной подразумевают более низкое по сравнению со стандартных рейтингом кредитное качество.



Риск процентной ставки

Риск процентной ставки определяется как риск возможного изменения стоимости финансового инструмента в связи с неблагоприятными изменениями процентных ставок.

Риск, связанный с ликвидностью

Риск ликвидности — это риск того, что Компании не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и мониторинг будущих денежных потоков.

Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков, и, не подвергая риску репутацию Компании.

Показатели ликвидности Компании следующие:

		Норматив	2022	2021
Коэффициент ликвидности (КАЛ)	абсолютной	>0,8	4	2
Коэффициент ликвидности (КБЛ)	срочной	>0,2	10	3
Коэффициент ликвидности (КТЛ)	текущей	>2,0	21	7

КАЛ = (Денежные средства + краткосрочные финансовые вложения)/текущие пассивы;

КБЛ = (Денежные средства + дебиторская задолженность/текущие пассивы);

КТЛ = (Оборотные активы/текущие пассивы).

Обычно Компании обеспечивает наличие денежных средств, доступных по первому требованию, в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов в течение 60 дней, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств

Операционный риск

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

Риск недостаточности капитала

Капитал включает итоговую сумму прочих прибылей и убытков возникших в результате деятельности Компании. Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточного капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли учредителя.



11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Компания применяет IAS 10 «События после отчетной даты» для учета и раскрытия событий, происшедших после отчетной даты. По оценкам руководства не существует никаких событий, происшедших после даты отчетного периода, которые требуют корректировки или раскрытия в финансовой отчетности.

Подписано от имени руководства Компании:

Председатель Правления: Уразбаева Г.Г.

(фамилия, имя, отчество)

И.о. главного бухгалтера: Тайсариева Л.Н.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

(подпись)





ЛИЦЕНЗИЯ

03.08.2020 года

20011167

Выдана

Товарищество с ограниченной ответственностью "Алма Аудит"

010000, Республика Казахстан, г.Нур-Султан, улица КАЙЫМ
МУХАМЕДХАНОВ, дом № 4А, 184
БИН: 180240007633

(полное наименование, местонахождение, бизнес-идентификационный номер юридического лица (в том числе иностранного юридического лица), бизнес-идентификационный номер филиала или представительства иностранного юридического лица – в случае отсутствия бизнес-идентификационного номера у юридического лица/полностью фамилия, имя, отчество (в случае наличия), индивидуальный идентификационный номер физического лица)

на занятие

Аудиторская деятельность

(наименование лицензируемого вида деятельности в соответствии с Законом Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях»)

Особые условия

(в соответствии со статьей 36 Закона Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях»)

Примечание

Неотчуждаемая, класс 1

(отчуждаемость, класс разрешения)

Лицензиар

Комитет внутреннего государственного аудита. Министерство финансов Республики Казахстан.

(полное наименование лицензиара)

**Руководитель
(уполномоченное лицо)**

Мынжасаров Ержан Тилекович

(фамилия, имя, отчество (в случае наличия))

Дата первичной выдачи 28.02.2018

**Срок действия
лицензии**

Место выдачи

г.Нур-Султан



Республика Казахстан

Утверждено
Приказом Министерства финансов
Республики Казахстан
от «19» марта 2009 года № 115

КВАЛИФИКАЦИОННОЕ СВИДЕТЕЛЬСТВО АУДИТОРА

Решением Частного Учреждения «Квалификационная комиссия Союза
аудиторов Казахстана по аттестации кандидатов в аудиторы Республики Казахстан»

от «09» ноября 2015 года

Байжарасова Лаура Тлеукановна

Присвоена квалификация «Аудитор».

Свидетельство № МФ - 0000289

Председатель Некрылова Г.В.

Подпись

