

**Акционерное Общество
«Национальный Научный центр хирургии имени А. Н. Сызганова»**

*Отдельная финансовая отчетность
За год, закончившийся 31 декабря 2020 года
и Аудиторский отчет.*

Hyp-Sултан 2021

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Hyp-Султан 2021 год.



СОДЕРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

| | |
|--|-------|
| ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г..... | 3-4 |
| ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА | 5-7 |
| ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.: | |
| Бухгалтерский баланс | 8-10 |
| Отчет о прибылях и убытках | 11-12 |
| Отчет о движении денежных средств..... | 13-15 |
| Отчет об изменениях в капитале | 16-19 |
| Примечания к финансовой отчетности | 20-52 |



**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащемся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства Общества в отношении финансовой отчетности АО «Национальный Научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова».

Руководство Общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Национальный Научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также результаты деятельности Общества, движение денежных средств и изменение в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство АО «Национальный Научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова» 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 Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.
 - разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля по всему Обществу;
 - поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
 - ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и бухгалтерскими стандартами Республики Казахстан;
 - принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Общества;
 - выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

На основании наилучшего знания и понимания данных вопросов руководство АО «Национальный Научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова» подтверждает следующее заявления:

- Мы подтверждаем полноту информации, все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности, а также информацию, предоставленную в отношении связанных сторон: перечень связанных сторон, сальдо расчетов и операции со связанными сторонами.
 - Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля; также не было допущено нарушений, которые могли бы оказывать существенное влияние на финансовую отчетность.
 - Финансовая отчетность не содержит существенных искажений и упущений.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

- Общество выполнило все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность в случае нарушения. Кроме того, не были обнаружены какие-либо нарушения требований регулирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их невыполнения.
- Мы не имеем планов и намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, привести к возникновению избыточного количества или устареванию запасов. Отраженная в учете стоимость запасов не превышает возможную чистую стоимость реализации.
- Общество имеет право собственности на все свои активы.
- В отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности, для которых МСФО требуют внесения корректировок или раскрытий, были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.
- Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании того, что Общество функционирует непрерывно, и будет действовать в обозримом будущем. Следовательно, предполагается, что у Общества нет намерения и необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

Основываясь на наших знаниях и убеждениях, отмечаем, что не было событий, наступивших после даты баланса и до даты этого письма, которые могли бы потребовать корректировок или раскрытий в вышеупомянутой финансовой информации.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, утверждена руководством в пределах своей компетенции для защиты активов АО «Национальный Научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова» к выпуску 31 марта 2021 года.



Руководитель

Главный бухгалтер

Место печати

Б. Б. Баймаханов

Д. В. Бейбіт



ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Аудиторская компания Азия «KZT»

Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью на территории РК
компания №16004604, выдана МФ РК 11.03.2016 г



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционерам и руководству
Акционерное Общество
«Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова»

Заключение по результатам аудита
финансовой отчетности

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит отдельной финансовой отчетности организации Акционерного общества «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», (далее именуемое Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале и пояснительной записки, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения.

Основание для выражения мнения с оговоркой

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 Обществу 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 не принимали участие в проведение инвентаризации запасов по состоянию на 31 декабря 2020 года, так как эта дата предшествовала нашему назначению в качестве аудиторов Общества;

Влияние выше названных замечаний на финансовую отчетность не настолько существенно и глубоко, что послужило основанием для мнения с оговоркой (условно-положительного мнения).

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что, кроме вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения», иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г. Нур-Султан 2021 год.



финансовую отчетность

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, 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 Общества.

Ответственность аудитора за аudit финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что данная 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 могут включатьговор, 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 Общества;
- 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 – выезд о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему



раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

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

Аудитор,
Директор
ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT»
г. Нур-Султан, ул. Е10, дом 17С, офис 1.

Абитеева Г.Ш.



Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000291
Выдано Квалификационной комиссией Союза аудиторов
Казахстана по аттестации аудиторов РК от 09.11.2015г.

Ассистент аудитора


Досмагамбетова У.Д.

Дата утверждения аудиторского заключения
независимых аудиторов «30» апреля 2021 г.

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

Приложение 1

к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики
Казахстан -
Министра финансов Республики
Казахстан

от 1 июля 2019 года № 665

Приложение № 2

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

Форма

АО "Национальный Научный центр хирургии
имени А. Н. Сызганова"

Наименование организации

Сведения о реорганизации

Вид деятельности организации

Организационно-правовая форма

Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная
(не нужно зачеркнуть)

Среднегодовая численность работников

На основании постановления Правительства РК от 28.06.2010 г.
№ 658 "О реорганизации некоторых РГП на ПХВ МЗ РК"
и на основании приказа № 516 от 06.08.2010 г. "Об учреждении акции
общества "ННЦХ им. А.Н. Сызганова", РГП на ПХВ "ННЦХ им.
А.Н. Сызганова", преобразовано в АО "ННЦХ им. А.Н. Сызганова"
деятельность больниц широкого профиля и
специализированных больниц

Субъект предпринимательства

(малого, среднего, крупного)

неконсолидированная

628

крупного

Юридический адрес (организации)

Республика Казахстан, 050004, г. Алматы, ул. Желтоксан, 62
тел. 8(727)2792343, 2799682, веб-сайт WWW.nnch.kz

Бухгалтерский баланс
по состоянию на «31» декабря 2020 года

| Активы | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|--|------------|----------------------------|-----------------------------|
| I. Краткосрочные активы: | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | O10 | 65 385 | 4 058 |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости | O11 | | |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | O12 | | |
| Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | O13 | | |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты | O14 | | |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | O15 | | |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | O16 | 156 662 | 104 976 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде | O17 | 19 299 | 21 369 |
| Краткосрочные активы по договорам с покупателями | O18 | | |

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | | |
|---|-------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Текущий подоходный налог | O19 | | |
| Запасы | O20 | 636 893 | 593 620 |
| Биологические активы | O21 | | |
| Прочие краткосрочные активы | O22 | 3 032 | 6 134 |
| Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022) | 100 | 881 271 | 730 157 |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи | 101 | | |
| II. Долгосрочные активы | | | |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости | 110 | | |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 111 | | |
| Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 112 | | |
| Долгосрочные производные финансовые инструменты | 113 | | |
| Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости | 114 | | |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | 115 | | |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 116 | | |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 117 | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде | 118 | | |
| Долгосрочные активы по договорам с покупателями | 119 | | |
| Инвестиционное имущество | 120 | | |
| Основные средства | 121 | 2 709 727 | 2 896 629 |
| Активы в форме права пользования | 122 | | |
| Биологические активы | 123 | | |
| Разведочные и оценочные активы | 124 | | |
| Нематериальные активы | 125 | 7 531 | 12 047 |
| Отложенные налоговые активы | 126 | | |
| Прочие долгосрочные активы | 127 | | |
| Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127) | 200 | 2 717 258 | 2 908 676 |
| Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200) | | 3 598 529 | 3 638 833 |
| Обязательство и капитал | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
| III. Краткосрочные обязательства | | | |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизационной стоимости | 210 | | |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 211 | | |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты | 212 | | |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства | 213 | | |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 214 | 9 972 | 781 |
| Краткосрочные оценочные обязательства | 215 | 14 115 | 95 139 |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 216 | 6 | 9 553 |
| Вознаграждения работникам | 217 | 6 | 2 258 |
| Краткосрочная задолженность по аренде | 218 | | |
| Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями | 219 | | |



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | | |
|---|------------|------------------|------------------|
| Государственные субсидии | 220 | | |
| Дивиденды к оплате | 221 | | |
| Прочие краткосрочные обязательства | 222 | 52 159 | 24 992 |
| Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217) | 300 | 76 261 | 132 723 |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи | 301 | | |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | |
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизационной стоимости | 310 | | |
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 311 | | |
| Долгосрочные производные финансовые инструменты | 312 | | |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства | 313 | | 606 |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 314 | | 21 897 |
| 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 | | |
| Прочие долгосрочные обязательства | 321 | 16 402 | 20 655 |
| Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321) | 400 | 16 402 | 43 158 |
| V. Капитал | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 410 | 4 713 403 | 4 713 403 |
| Эмиссионный доход | 411 | | |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | 412 | | |
| Компоненты прочего совокупного дохода | 413 | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | -1 207 537 | -1 250 451 |
| Прочий капитал | 415 | | |
| Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414) | 420 | 3 505 866 | 3 462 952 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | | |
| Всего капитал (строка 420 +/- строка 421) | 500 | 3 505 866 | 3 462 952 |
| Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500) | | 3 598 529 | 3 638 833 |

Руководитель

Главный бухгалтер

Место печати



(подпись)

(подпись)

Б. Б. Баймаханов

Д. Б. Бейбіт

ТОО «Аудиторская компания Азия «КЗГ» г. Нур-Султан 2021 год,



Приложение 2
Министра финансов Республики
Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение № 3
к приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Наименование организации: АО "Национальный научный центр хирургии им. А.Н. Сызганова"

Отчет о прибылях и убытках
за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка | O10 | 3 989 916 | 4 403 062 |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | O11 | 4 122 312 | 4 222 530 |
| Валовая прибыль (строка 010 – строка 011) | O12 | -132 396 | 180 532 |
| Расходы по реализации | O13 | | |
| Административные расходы | O14 | 163 310 | 209 348 |
| Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014) | O20 | -295 706 | -28 816 |
| Финансовые доходы | O21 | 38 591 | 41 634 |
| Финансовые расходы | O22 | 610 | 1 887 |
| Доля организаций в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | O23 | | |
| Прочие доходы | O24 | 292 317 | 143 896 |
| Прочие расходы | O25 | 10 971 | 132 562 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025) | 100 | 23 621 | 22 265 |
| Расходы (-) (доходы +) по подоходному налогу | 101 | | |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101) | 200 | 23 621 | 22 265 |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | | |
| Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на: | 300 | 23 621 | 22 265 |
| собственников материнской организации | | | |
| долю неконтролирующих собственников | | | |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420): | 400 | 0 | 0 |
| 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 | | |

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г. Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | | |
|--|------------|---------------|---------------|
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 412 | | |
| хеджирование денежных потоков | 413 | | |
| курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 414 | | |
| хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 415 | | |
| прочие компоненты прочего совокупного дохода | 416 | | |
| корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка) | 417 | | |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | 418 | | |
| Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418) | 420 | | |
| переоценка основных средств и нематериальных активов | 431 | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций в совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 432 | | |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 433 | | |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | 434 | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 435 | | |
| Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435) | 440 | | |
| Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400) | 500 | 23 621 | 22 265 |
| Общий совокупный доход относимый на: | | | |
| собственников материнской организации | | | |
| доля неконтролирующих собственников | | | |
| Прибыль на акцию: | 600 | | |
| в том числе: | | | |
| Базовая прибыль на акцию: | | | |
| от продолжающейся деятельности | | | |
| от прекращенной деятельности | | | |

Руководитель

Главный бухгалтер



Место печати

«Национальный научный центр хирургии им. А.Н.Сызганова»

(подпись)

(подпись)

Б. Б. Баймаханов

Д. Б. Бейбіт

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Приложение 3

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

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

Наименование организации: АО "Национальный научный центр хирургии им. А.Н. Сызганова"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

| 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) | O10 | 4 080 960 | 4 367 638 |
| в том числе: | | | |
| реализация товаров и услуг | O11 | 3 980 668 | 3 338 600 |
| прочая выручка | O12 | | |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | O13 | | |
| поступления по договорам страхования | O14 | | |
| полученные вознаграждения | O15 | | |
| прочие поступления | O16 | 100 292 | 1 028 978 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027) | O20 | 3 887 605 | 4 068 675 |
| в том числе: | | | |
| платежи поставщикам за товары и услуги | O21 | 2 005 098 | 2 272 208 |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | O22 | | |
| выплаты по оплате труда | O23 | 1 314 580 | 1 364 147 |
| выплата вознаграждения | O24 | | |
| выплаты по договорам страхования | O25 | | |
| подоходный налог и другие платежи в бюджет | O26 | 482 950 | 198 900 |
| прочие выплаты | O27 | 84 977 | 233 420 |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020) | O30 | 193 335 | 298 903 |
| II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052) | O40 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | |
| реализация основных средств | O41 | | |

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. И. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | | |
|--|------------|-----------------|-----------------|
| реализация нематериальных активов | O42 | | |
| реализация других долгосрочных активов | O43 | | |
| реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | O44 | | |
| реализация долговых инструментов других организаций | O45 | | |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями | O46 | | |
| изъятие денежных потоков | O47 | | |
| реализация прочих финансовых активов | O48 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | O49 | | |
| полученные дивиденды | O50 | | |
| полученные вознаграждения | O51 | | |
| прочие поступления | O52 | | |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073) | O60 | 136 981 | 298 318 |
| в том числе: | | | |
| приобретение основных средств | O61 | 136 981 | 298 318 |
| приобретение нематериальных активов | O62 | | |
| приобретение других долгосрочных активов | O63 | | |
| приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | O64 | | |
| приобретение долговых инструментов других организаций | O65 | | |
| приобретение контроля над дочерними организациями | O66 | | |
| размещение денежных вкладов | O67 | | |
| выплата вознаграждения | O68 | | |
| приобретение прочих финансовых активов | O69 | | |
| предоставление займов | O70 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | O71 | | |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | O72 | | |
| прочие выплаты | O73 | | |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060) | O80 | -136 981 | -298 318 |
| III. Движение денежных средств от финансовой деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094) | O90 | 38 591 | 0 |
| в том числе: | | | |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | O91 | | |
| получение займов | O92 | | |
| полученные вознаграждения | O93 | 38 591 | |
| прочие поступления | O94 | | |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105) | 100 | 33 638 | 21640 |
| в том числе: | | | |
| погашение займов | 101 | 21 899 | |
| выплата вознаграждения | 102 | 606 | |

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г. Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | | |
|---|------------|---------------|----------------|
| выплата дивидендов | 103 | 11 133 | 21 640 |
| выплаты собственникам по акциям организации | 104 | | |
| прочие выбытия | 105 | | |
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100) | 110 | 4 953 | -21 640 |
| 4. Влияние обменных курсов валют к тенге | 120 | | |
| 5. Влияние изменения банковской стоимости денежных средств и их эквивалентов | 130 | | |
| 6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130) | 140 | 61 327 | -20 995 |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 150 | 4 058 | 25 053 |
| 8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 160 | 65 385 | 4 058 |

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Место печати

Б. Б. Баймаханов

Д. Б. Бейбіт

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Наименование организации: АО "Национальный Научный центр хирургии им. А.Н. Сызтакова"

**Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года**

| Наименование компонентов | Капитал материнской организации | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитала |
|---|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| | Код строки | Уставный (акционерный) капитал | Выкупленные собственные акции | | |
| Сальдо на 1 января предыдущего года | 010 | 4 713 403 | 0 | 0 | -1 262 020 |
| Из: изменение в учетной политике | 011 | | | | 0 |
| Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011) | 100 | 4 713 403 | 0 | 0 | -1 262 020 |
| Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220): | 200 | 0 | 0 | 0 | 22 265 |
| Прибыль (убыток) за год | 210 | | | | 22 265 |



| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229): | 220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 265 | 0 | 22 265 |
|--|-----|---|---|---|---------|--------|---------|--------|
| в том числе: | | | | | | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 221 | | | | | | | |
| переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 222 | | | | | | | |
| переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) | 223 | | | | | | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 224 | | | | | | | |
| актуарные 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 инвестициям в зарубежные организации | 229 | | | | | | | |
| Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318): | 300 | 0 | 0 | 0 | -21 640 | 0 | -21 640 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Вознаграждения работникам акциями: | 310 | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| стимулность услуг работников | | | | | | | | |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями | | | | | | | | |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акции | | | | | | | | |
| Взносы собственников | 311 | | | | | | | |
| Выпуск собственных долговых инструментов (акций) | 312 | | | | | | | |
| Выпуск долговых инструментов связанный с объединением бизнеса | 313 | | | | | | | |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 314 | | | | | | | |



| | дата | номер | код АСКОН | название | дата | номер | код АСКОН | название | дата | номер | код АСКОН | название |
|--|------|-------|-----------|----------|------|-------|-----------|----------|------|-------|-----------|----------|
| Выплата дивидендов | | | | | | | | | | | | -21 640 |
| Прочие распределения в пользу собственников | 315 | | | | | | | | | | | -21 640 |
| Прочие операции с собственниками | 316 | | | | | | | | | | | |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 317 | | | | | | | | | | | |
| Прочие операции | 318 | | | | | | | | | | | |
| Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319) | 319 | | | | | | | | | | | 10 944 |
| Изменение в учетной политике | 400 | | | | | | | | | | | |
| Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401) | 401 | | | | | | | | | | | |
| Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620): | 500 | | | | | | | | | | | |
| Прибыль (убыток) за год | 600 | | | | | | | | | | | |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629): | 610 | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 621 | | | | | | | | | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 622 | | | | | | | | | | | |
| переоценки основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) | 623 | | | | | | | | | | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624 | | | | | | | | | | | |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 625 | | | | | | | | | | | |
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 626 | | | | | | | | | | | |
| хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 627 | | | | | | | | | | | |
| курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 628 | | | | | | | | | | | |
| Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718) | 700 | | | | | | | | | | | -11 133 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | 0 |

ТОО «Аудиторская компания Азия «КЗТ» 22 Нур-Султан 2021 год.



| Вознаграждения работникам акциями | 710 |
|---|------------|
| в том числе: | |
| стоимость услуг работников | |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями | |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями | |
| Взносы собственников | 711 |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций) | 712 |
| Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса | 713 |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 714 |
| Выплата дивидендов | 715 |
| Прочие распределения в пользу собственников | 716 |
| Прочие операции с собственниками | 717 |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящий к потере контроля | 718 |
| Прочие операции | 719 |
| Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + 719) | 800 |
| | 4 713 403 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | -1 207 537 |
| | 0 |
| | 3 505 866 |

Руководитель,

(подпись) *Б. Б. Баймаханов*
Главный бухгалтер
 (подпись) *А. Б. Бейбіт*
 Место печати



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К НЕКОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАССОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

ОБЩЕЕ ПОЛОЖЕНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ БИЗНЕСА

Акционерное Общество «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова» (далее - Общество) создано путем преобразования на основании Постановления Правительства РК № 1335 от 25 декабря 1998 года и является правопреемником учреждения «Казахского научно-исследовательского института клинической и экспериментальной хирургии им. А. Н. Сызганова», созданного в соответствии с Постановлением совещания при Наркомздраве Каз. ССР от 11.04.1945 г. и переименованного в 1994 году в «Научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова» Постановлением Кабинета Министров РК № 671 от 17.06.1994 г., перерегистрированного Управлением юстиции г. Алматы 01.04.1997 г., регистрационный номер 10360-1910-У-е.

Произведена перерегистрация Департаментом Юстиции г. Алматы от 31.07.2006 г. на основании Постановления Правительства РК № 1032 от 15.10.2005 г. «О переименовании в Республиканское Государственное Казенное предприятие «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова» МЗ РК».

Произведена перерегистрация № 24403-1910-ГП Департаментом Юстиции г. Алматы от 04.02.2010 г. на основании Постановления Правительства № 1354 от 11.09.2009 г. «О переименовании в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова» МЗ РК».

Постановлением Правительства РК от 28.06.2010 года № 658 РГП на праве хозяйственного ведения «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова» преобразовано в Акционерное общество «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова» (регистрационный номер в Департаменте юстиции города Алматы № 105289-1910-АО от 12.08.2010г.), далее - Общество.

Согласно решения (приказа) единственного акционера Общества за № 198 от 29.10.2014 г. и уведомления от 25.11.2014 г. за № 03-08/881 внесены изменения в Устав:

-абзац второй пункта 3 Устава изложен в следующей редакции: «Права владения и пользования государственным пакетом акций Общества переданы государственному учреждению «Министерство здравоохранения и социального развития Республики Казахстан» (далее - Единственный акционер)».

Согласно решения (приказа) единственного акционера Общества за № 31 от 24.01.2017 г. и уведомления от 03.02.2017 г. за № 03-08/99 внесены изменения в Устав:

-в пункте 19 исключить абзацы 7, 8 подпункта 2);

-исключить абзацы 2, 3 подпункта 3);

-абзац 5 подпункта3) изложить в следующей редакции:

«предоставление специальных социальных услуг для престарелых, инвалидов, приравненных к ним лиц, в том числе детей-инвалидов».

Общество является одним из ведущих хирургических клиник Центральной Азии и Казахстана, где удачно сочетаются наука и практика, ведется неустанный профессиональный поиск, который находит отражение в поистине уникальных оперативных вмешательствах.

Основными видами деятельности Общества является оказание высокоспециализированной и специализированной медицинской помощи, осуществление научной деятельности и образовательных услуг, в том числе:

1) Медицинская:

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



-оказание специализированной и высокоспециализированной лечебно-диагностической стационарной, стационарнозамещающей и поликлинической помощи, медицинской помощи на дому в области плановой и экстренной хирургии: общей, детской, торакоабдоминальной, сердечнососудистой, оперативной гинекологии, проктологии, оториноларингологии, стоматологии, реконструктивной, эстетической и пластической хирургии, трансплантации органов и тканей, микрохирургии, трансфузиологии, урологии, онкологии, хирургической эндокринологии;

-диагностика: лучевая, включая магнитно-резонансную и компьютерную томографию, радиологическая, рентгенологическая, ультразвуковая, функциональная, эндоскопическая, патологическая анатомия и цитология;

-лабораторная диагностика: бактериологические, биохимические, иммунологические и иммунно-ферментные (ИФА) исследования, общеклинические, серологические, цитологические исследования, ПЦР - диагностика (полимеразно-цепная реакция);

-хранение и реализация крови, ее компонентов и препаратов;

-консультативно-диагностическая и (или) стационарная, стационарнозамещающая медицинская помощь, включая медицинскую помощь на дому, взрослому и (или) детскому населению по специальностям: акушерство и гинекология, неонатология, аллергология, кардиология, гастроэнтерология, гепатология, нефрология, пульмонология, онкология, стоматология, неврология, эндокринология;

-медицинская реабилитология; физиотерапия, массаж, лечебная физкультура;

-анестезиология, интенсивная терапия и реаниматология;

-токсикология;

-гипербарическая оксигенация;

-аритмология;

-клиническая фармакология;

-экстракорпоральная детоксикация (гемодиализ, плазмаферез, ионоферез, ультрафильтрация, гемосорбция, перitoneальный диализ и др.);

-утилизация средств медицинского назначения;

2) Научная:

- осуществление научно-исследовательской, научно-практической и организационно-методической работы в области диагностики и лечения заболеваний, в том числе и хирургических, органов кровообращения, дыхания, пищеварения, ЛОР-органов, органов мочевыделительной системы, репродуктивных и эндокринных органов, а также других органов и систем человека, реконструктивной пластической хирургии, трансплантации органов и тканей, микрохирургии, новых видов анестезии, интенсивной терапии и реаниматологии, лабораторного дела и внедрение их в практику в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;

-проведение научно-практических конференций, съездов, конгрессов, мастер-классов, в том числе международных, издание учебно-методической, научной и научно-практической литературы по профилю Общества, заключение лицензионных договоров (или приравненных к ним документов) на изобретение и открытия в области здравоохранения в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

-взаимодействие и сотрудничество с организациями, в том числе с международными, по вопросам здравоохранения и хирургии;

-привлечение на договорной основе высококвалифицированных иностранных специалистов для выполнения лечебно-диагностических и научно-практических мероприятий;

- участие в разработке законодательных и подзаконных нормативных правовых актов, международных программ в области медицины и хирургии;



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

-внедрение достижений медицинской науки в практику учреждений, осуществляющих хирургическую и иную медицинскую деятельность в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;

Подготовка медицинских кадров в резидентуре, повышение квалификации, специализация и переподготовка врачей-хирургов и врачей других специальностей на основе государственного заказа и договорных условиях.

В рамках основной деятельности Общество оказывает следующие виды сопутствующих услуг:

-предоставление специальных социальных услуг для престарелых, инвалидов, приравненных к ним, в том числе детей-инвалидов на дому;

-физкультурно-оздоровительные, спортивные услуги сотрудникам и пациентам в период реабилитации.

Деятельность, подлежащая государственному лицензированию, осуществляется Обществом при наличии соответствующей лицензии. Общество вправе осуществлять иную деятельность, не противоречащую целям его создания.

В рамках реализации Государственной программы «Саламатты Казахстан» в виде оказания высокоспециализированной помощи населению РК, одной из актуальных своих задач Общество считает развитие трансплантологии. Трансплантация в современной медицинской практике является единственным радикальным, обоснованным с медико-социальной и экономической точек зрения, методом лечения пациентов с необратимыми заболеваниями целого ряда жизненно важных органов. Помимо сугубо медицинского значения данного вида помощи, позволяющего сохранять жизнь и здоровье наших граждан, очевидна и социально-экономическая эффективность трансплантации, по сравнению с длительным, дорогостоящим и бесперспективным консервативным лечением пациентов с терминальными заболеваниями.

Миссия

Улучшение и сохранение здоровья населения Казахстана путем предоставления уникальных и специализированных высокотехнологичных медицинских услуг на основе эффективного использования достижений передовой хирургической науки и научно-клинического потенциала коллектива через высококачественное образование и исследования обучения и совершенствование знаний сотрудников.

Стратегические направления развития

1.Планомерное повышение качества оказания медицинских услуг населению Республики Казахстан, соответствующих передовой медицинской практике и международным стандартам качества и безопасности медицинской помощи.

2.Повышение кадрового потенциала хирургической службы Общества для укомплектования и формирования пула из высокоспециализированных кадров.

3.Внедрение в клиническую практику современных медицинских технологий диагностики и лечения хирургических больных, трансферт технологий и передового международного опыта в национальную систему здравоохранения; развития научно-инновационной и образовательной деятельности, конкурентоспособной на международном рынке.

4.Улучшение показателей финансовой деятельности.

Деятельность Общества в области здравоохранения осуществляется:

-государственной лицензией на занятие медицинской деятельностью № 16005995 от 08.04.2016 г., дата первичной выдачи 15.11.1997 г., с приложениями с № 1 по № 8 в количестве 8 шт., выданное КГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития г. Алматы» Акимат города Алматы;

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



-государственной лицензией на занятие видами деятельности, связанной с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров № 16016930 от 18.10.2016 г., со сроком действия 18.10.2021 г, выданное КГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития г. Алматы» Акимат города Алматы, дата первичной выдачи 13 октября 2011 г. № НсПв64600044КА, выданное ГУ «Департаментом Комитета контроля медицинской и фармацевтической деятельности МЗ РК» по г. Алматы;

-государственной лицензией на фармацевтическую деятельность с приложением № 0106422, выданное 31 августа 2010 г. Управлением экономики и бюджетного планирования по г. Алматы, срок действия не ограничен;

-государственной лицензией № 12018231 от 21.11.2012 г. и приложением на послевузовское профессиональное образование в связи с переименованием выдана государственная № 12018231 от 21.11.2012 г. на образовательную деятельность;

-государственной лицензией № 15010988 от 10.06.2015 г. на осуществление обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение, выданное ГУ «Комитет атомного и энергетического надзора и контроля» со сроком действия до 10.06.2020 г.;

-разрешение на эмиссию в окружающую среду серия А-07 № 0001979 от 16.05.2012 г. бессрочное, выданное ГУ Управлением природных ресурсов и регулирования природопользования г. Алматы, перевыпуск разрешения на эмиссию в окружающую среду для объектов IV категории номер № KZ01VDD00061470 от 04.11.2016 г. без ограничения, выданное КГУ «Управлением природных ресурсов и регулирования природопользования г. Алматы».

Общество имеет:

-свидетельство об аккредитации, удостоверяющее о соответствии деятельности субъекта здравоохранения стандартам аккредитации в области здравоохранения РК, выданное РГП на ПХВ «Республиканский центр развития здравоохранения» Министерства здравоохранения Республики Казахстан на основании внешней комплексной оценки и решения аккредитационной комиссии сроком действия на 3 года (приказ № 163-н от 21 декабря 2018 года), регистрационный № KZ32VEG00008434;

-свидетельство об аккредитации, в качестве субъекта научной и (или) научно-технической деятельности для принятия участия в конкурсе научной и (или) научно-технической деятельности за счет средств государственного бюджета РК, выданное Министерством образования и науки Республики Казахстан в соответствии со статьей 23 Закона РК «О науке», регистрационный номер № 000047, серия МК от 25.02.2021 года. Срок действия 25.02.2021 г. – 25.02.2026 г.;

-свидетельство об институциональной аккредитации, для организации послевузовского образования в резидентуре, выданное Независимым Казахстанским Агентством по обеспечению качества в образовании (Сертификат МОН РК от 27.06.2012 г. № БФМ-001), регистрационный номер IA № 03 от 31.05.2016 года. Срок действия 31.05.2016 г. - 01.06.2021 г.;

-свидетельство о специализированной аккредитации, для организации послевузовского образования в резидентуре по образовательным программам: 6R112600 - Анестезиология и реаниматология, в том числе детская; 6R112800 - Кардиохирургия, в том числе детская; 6R111900 - Лучевая диагностика, выданное Независимым Казахстанским Агентством по обеспечению качества в образовании (Сертификат МОН РК от 27.06.2012 г. № БФМ-001), регистрационный номер SA № 003 от 31.05.2016 года. Срок действия 31.05.2016 г. - 01.06.2021 г.;

-сертификат соответствия Системы менеджмента качества в соответствии с требованиями СТ РК ISO 9001-2016, выданное ТОО «Capital Management», регистрационный номер КСС №

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



0127003, KZ.Q.01.0720QMS от 04.12.2018;

-сертификат соответствия Системы менеджмента качества в соответствии с требованиями СТ РК ISO 9001-2016 (ISO 9001:2015) «Системы менеджмента качества. Требования», применительно к услугам медицинской и научной деятельности и послевузовского образования в области стационарной и консультативно-диагностической амбулаторной медицинской помощи, выданное ТОО «Capital Management», регистрационный номер KZ.Q.01.0720QMS КСС № 0127003 от 04.12.2018 года. Срок действия 04.12.2018 г. - 04.12.2021 г.;

Общество выполняет следующие программы:

-067 «Обеспечение населения медицинской помощью в рамках Единой национальной системы здравоохранения»;

-131 «Обеспечение базового финансирования субъектов научной и (или) научно-технической деятельности»;

-006 «Подготовка специалистов с высшим, послевузовским образованием и оказание социальной поддержки обучающимся»;

-006-104 «Стипендиальное обеспечение научных кадров»;

-платные медицинские услуги;

-платные прочие услуги.

Общество является крупнейшим в Казахстане многопрофильным научно-практическим предприятием, оказывающим высокоспециализированную медицинскую помощь населению с заболеванием сердца, сосудов, легких и средостения, желудочно-кишечного тракта, ЛОР органов, трансплантации почек, печени, желчных путей и поджелудочной железы.

Органами Общества являются:

1)высший орган - Единственный акционер;

2)орган управления - Совет директоров;

3)исполнительный орган - (коллегиальный) - Правление;

4)орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества - Служба внутреннего аудита.

В соответствии с приказом № 516 от 06.08.2010 г. общее количество объявленных к выпуску простых акций составляет 3 222 601 штук и на основании приказа № 811 от 14.11.2011 г. об увеличении количества объявленных простых акций на 856 080 штук с номинальной стоимостью одной акций 1000 тенге. В 2012 году на основании приказа № 37 от 23.01.2012 г. об увеличении количества объявленных простых акций на 264 981 штук с номинально стоимостью 1000 тенге. Количество размещенных акций на 31 декабря 2012 года составляет 4 343 662 штук.

В 2013 году на основании приказа № 66 от 08.02.2013 г. об увеличении количества объявленных простых акций на 369 741 штук с номинальной стоимостью 1000 тенге. Количество размещенных акций на 31 декабря 2013 года составляет 4 713 403 штук. Выпуск акций внесен в государственный реестр эмиссионных ценных бумаг (Свидетельство о государственной регистрации А 5819 от 26.02.2013 г.). По состоянию на 31 декабря 2020 года оплаченный уставный капитал Общества составляет 4 173 403,0 тыс. тенге.

Штатная численность работников на 31 декабря 2020 года - 628 человека.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Соответствие принципам бухгалтерского учета

Представляемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), опубликованными на

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



казахском или русском языке организацией, имеющей письменное разрешение на их официальный перевод и (или) публикацию в Республике Казахстан от Фонда международных стандартов финансовой отчетности (Согласно ст. 16 Закона «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» Республики Казахстан от 28.02.2007г № 234).

Финансовая отчетность Общества представлена по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), и содержащим соответствие всем требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической (первоначальной) стоимости.

2.2. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее - тенге), и эта же валюта является функциональной для Общества и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тысячах тенге, с одним десятичным знаком после запятой.

2.3. Допущения непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

2.4. Метод начисления

Финансовая отчетность, за исключением информации о движении денег, составляется согласно методу начисления, т.е. операции и события признаются тогда, когда они произошли, а не по мере поступления или выплаты денежных средств или их эквивалентов, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся.

Расходы признаются в Отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода. Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

2.5. Существенные бухгалтерские суждения и оценки

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает использование руководством Общества субъективных оценок и допущений, влияющих на учтенные суммы активов и обязательств и раскрытие информации о потенциальных активах и обязательствах на дату подписания финансовой отчетности и учтенные суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

Наиболее существенные оценки относятся к срокам службы основных средств и нематериальных активов, методу начисления амортизации указанных активов, к резерву по сомнительным долгам, к определению величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, к потенциальным и условным обязательствам. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.



3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Учетная политика утверждена собранием Совета директоров протоколом № 9 от 24.12.2019 г.

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 Общества.

(а) Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, денежные средства на текущих банковских счетах. Операции в иностранной валюте пересчитываются в тенге по обменным курсам на даты совершения этих операций. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в отчете о прибылях и убытках.

(б) 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 иного Общества. Дебиторская задолженность делится на инициированную и неинициированную. Инициированная Обществом дебиторская задолженность - это финансовый актив, созданный Обществом путем предоставления товаров или услуг прямо должнику. Неинициированную 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.

(с) 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 Общества, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Оценка запасов до чистой стоимости реализации производится на конец отчет-



документов.

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 товарно-материальных 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 за балансовом счете и общеустановленном порядке до момента их полного использования или утилизации.

Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства в Обществе 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.

(d) 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 налоги) отражаются как текущий актив, дебиторская задолженность по предоплаченным налогам.

(e) Основные средства

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

К объектам основных средств относятся имеющие материально-вещественную форму активы, которые используются в деятельности Общества 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. Общество 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 Общество 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 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 Общество 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 Общества.

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) | Годовая норма амортизации (%) |
|---|--|----------------------------|-------------------------------|
| 1 | Здания и сооружения | от 10 до 150 лет | 1 |
| 2 | Машины и оборудования (мебельное оборудование) | от 5 до 15 лет | 10 |
| 3 | Машины и оборудование (прочие) | от 5 до 10 лет | |



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сизгамова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | | |
|---|--------------------------|----------------|----|
| 4 | Транспортные средства | от 5 до 10 лет | 10 |
| 5 | Компьютеры | от 5 до 10 лет | 25 |
| 6 | Прочие основные средства | от 3 до 10 лет | 15 |

Амортизация активов Общества осуществляется прямолинейным методом.

(f) Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные Обществом 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 в 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 неопределенным сроком полезной службы не должны амортизироваться. Изменение срока полезной службы с неопределенного на ограниченный учитывается как изменение в учетной оценке. Срок полезного использования всех нематериальных активов Общество является конечным и составляет в среднем 7 лет.

(g) Вознаграждения работникам

Система оплаты труда

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

Пенсионные отчисления

У Общества 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 Общества несут ответственность за свои пенсионные отчисления в соответствии с действовавшим в 2019 году законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Общество, являясь агентом в соответствии с тем же законодательством, обязано только удерживать с сотрудников их пенсионные отчисления и перечислять их в пенсионный фонд. Общество 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 (СППВ) : деньги, вносимые

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



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, Общество удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд. Общество 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 Общества. Общество не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Общество обязано уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования. Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по стойкой утрате трудоспособности и потере работы, а с 2008 года и за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

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

(i) 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.

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 подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает необлагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Общества 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,ключенными 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 Общество ожидает на отчетную дату возместить, или погасить балансовую стоимость своих активов и обязательств.

(k) Прибыль на акцию

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

(l) Дивиденды

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

(m) Судебные разбирательства

В соответствие с МСФО, Общество 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 раскрыто^в в данный момент в финансовой отчетности, может иметь значительное влияние на финансовое положение Общества.

Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам требует от руководства Компании принятия решений по различным фактическим и юридическим вопросам, находящимся за пределами его контроля.

Общество 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, образован резерв по сомнительным долгам.

(n) Аренда

Выплаты по операционной аренде признаются как расходы по прямолинейному методу в течение срока аренды, кроме случаев, когда другая систематическая основа лучше отражает временную модель, в которой используются экономические выгоды от арендованного актива. Условные арендные платежи по операционной аренде признаются как расход в периоде, в котором они выплачиваются.

Арендные платежи по договору финансовой аренды распределяются между расходами



по вознаграждению и снижением имеющегося обязательства. Расходы по вознаграждению распределяются по периодам в течение срока аренды с тем, чтобы получить постоянную ставку вознаграждения по оставшейся сумме обязательств для каждого периода.

(а) Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Общества текущих обязательств (определеных 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.

(р) 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 взноса. Доходы и убытки от продажи собственных выкупленных акций увеличивают или уменьшают дополнительный оплаченный капитал.

**(г) Изменение в учетной политике, расчетных оценках и ошибки
Измененные и новые стандарты и интерпретации**

Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений, которые еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2020 года, не применялись при подготовке данной финансовой отчетности. Общество планирует применение указанных стандартов, поправок и разъяснений с момента их вступления в действие.

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Принятые стандарты и интерпретации

В 2019 году в действующие Международные стандарты финансовой отчетности (КИМСФО) вводились следующие изменения:

МСФО (IAS) 17 заменен МСФО (IFRS) 16 «Аренда»;

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (МСФО 9), который предусматривает принципиально новую модель обесценения финансовых инструментов - модель ожидаемых кредитных убытков.

- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2018 гг.
- Поправки к МСФО применяемые для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты:

Новые стандарты и интерпретации



| МСФО | Дата вступления в силу - периоды, начинающиеся с указанной даты или позже: |
|--|--|
| <i>Новые стандарты:</i> | |
| IFRS 17 «Договоры страхования» | 1 января 2021* |
| <i>Измененные стандарты:</i> | |
| Поправки к IFRS 10 и IAS 28 - Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. | IASB решил в декабре 2015 года отложить на неопределенный срок дату вступления в силу этих поправок. |
| Поправки к Концептуальным основам МСФО (КО), включая поправки, связанные со ссылками в стандартах на КО. | 1 января 2020 |
| Поправки к IFRS 3 - Определение бизнеса. | 1 января 2020 |
| Поправки к IAS 1 и IAS 8 - Определение существенности. | 1 января 2020 |
| Поправки к IAS 39, IFRS 7 и IFRS 9 - Реформа базовой процентной ставки. | 1 января 2020 |

Общество не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов и интерпретаций окажет значительное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Общество не применяло следующие МСФО и Интерпретации КИМСФО, которые были изданы, но еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2020 года:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вводится с 01.01.2021 года.

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.

Общество, 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

(s) 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 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.

(т) Последующие события

Событием после отчетной даты признается событие как благоприятное, так и неблагоприятное, которое оказало, или может оказать влияние на финансовое состояние Общество, и которое имело место в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску.

Датой утверждения финансовой отчетности к выпуску считается дата, указанная в финансовой отчетности при ее утверждении в установленном порядке.

Отчетной датой считается дата, по состоянию на которую Общество составляет свою отчетность. В качестве отчетной даты принимается последний день отчетного периода.

События, наступившие по окончанию отчетного года и не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

4. РАССКРЫТИЕ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ф. №1 стр. 010)

Общество раскрывает состав денежных средств и их эквивалентов в своей финансовой отчетности и представляет сверку сумм в отчете о движении денежных средств с эквивалентными статьями, представленными в отчете о финансовом положении.

По состоянию на 31 декабря 2020 года денежные средства представлены следующим образом:

В тысячах тенге

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Денежные средства в кассе | 1 | 61 |
| 2 | Денежные средства в пути | 1 998 | 1 999 |
| 3 | Денежные средства на текущих банковских счетах: АО «БанкЦентрКредит» | 63 386 | 1 998 |
| | АО «Нурбанк» | 9 902 | 281 |
| | Итого: | 53 484 | 1 717 |
| | | 65 385 | 4 058 |

Денежные средства, представленные выше не содержат ограничения в их использовании или в качестве обеспечения каких-либо долгосрочных гарантий. Общество уверено, что справедливая стоимость ее денежных средств и эквивалентов равна их вышеуказанным стоимостям. Все денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года являются доступными для использования, соответствуют критериям признания эквивалента денежных средств МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 7.

4.2. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (ф. №1 стр. 016)

Краткосрочная дебиторская торговая и прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года представлена следующим образом:

В тысячах тенге

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г. Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 123 267 | 104 859 |
| 2 | Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций | 32 773 | 0 |
| 3 | Краткосрочная дебиторская задолженность работников: краткосрочная задолженность подотчетных лиц задолженность по выплаченной заработной плате | 0 0 0 | 50 45 5 |
| 4 | Прочая краткосрочная дебиторская задолженность | 522 | 67 |
| | Итого: | 156 662 | 104 976 |

Расшифровка приведена ниже:

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | <i>Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков из них:</i> | 123 267 | 104 859 |
| | АО «НЦАиГП» | 0 | 354 |
| | АО «Центральная клиническая больница» | 2 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница № 5» | 1 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница № 7» | 8 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 1» УОЗ г. Алматы | 30 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 3» УОЗ г. Алматы | 28 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 10» УОЗ г. Алматы | 6 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 11» УОЗ г. Алматы | 5 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 13» УОЗ г. Алматы | 5 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 18» УОЗ г. Алматы | 17 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 19» УОЗ г. Алматы | 7 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 22» УОЗ г. Алматы | 17 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 23» УОЗ г. Алматы | 3 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 25» УОЗ г. Алматы | 39 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 29» УОЗ г. Алматы | 41 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 36» УОЗ г. Алматы | 6 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Казалинская ЦРБ» | 0 | 380 |
| | ГКП на ПХВ «Поликлиника № 4» г. Павлодар | 9 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Центр матери и ребенка» | 0 | 39 |
| | Каримов А. О. | 0 | 97 |
| | НАО «КазНМУ им. С. Д. Асфендиярова» | 0 | 504 |
| | НАО «Медицинский университет Астана» | 0 | 24 170 |
| | НАО «Фонд социального медицинского страхования» | 121 204 | 75 592 |
| | ТОО «Small clinic» | 0 | 10 |
| | РГП на ПХВ «НацКЦЭ» | 9 | 8 |
| | ТОО «Bure Medical (Бурч Медикал)» | 25 | 105 |
| | ТОО «Medical Assistance Group» | 0 | 13 |
| | ТОО «Samal Medical Assistance» | 0 | 31 |
| | ТОО «Smart Health University City» | 10 | 0 |
| | ТОО «SOS Medical Assistance» | 21 | 26 |
| | ТОО «Алматинская железнодорожная больница» | 30 | 0 |
| | ТОО «Институт хирургии» | 239 | 3 233 |
| | ТОО «Интертич Медицинский Ассистанс» | 0 | 254 |
| | ТОО «Республиканский семейно-врачебный центр» | 15 | 0 |
| | ТОО «Фрезениус Медикал Кейр Казахстан» | 0 | 43 |
| | ТОО «Центральная семейная поликлиника» г. Алматы | 8 | 0 |
| | ТОО «Хамле» Компани ЛТД | 196 | 0 |

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | | |
|---|---|----------------|----------------|
| | Филиал ТОО «Медикер» Медикер Ассистанс» | 812 | 0 |
| | АО «Банк ЦентрКредит» | 474 | 0 |
| 2 | <i>Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций из них:</i> | 32 773 | 0 |
| | НАО «КазНМУ им. С. Д. Асфендиярова» | 32 773 | 0 |
| 3 | <i>Краткосрочная дебиторская задолженность работников:</i> | 0 | 50 |
| | краткосрочная задолженность подотчетных лиц | 0 | 45 |
| | задолженность по выплаченной заработной плате | 0 | 5 |
| 4 | <i>Прочая краткосрочная дебиторская задолженность</i> | 622 | 67 |
| | Итого: | 156 662 | 104 976 |

4.3. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО АРЕНДЕ (ф. №1 стр. 017)

Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде по состоянию на 31 декабря 2020 года представлена следующим образом:

| <i>В тысячах тенге</i> | | | |
|------------------------|---|------------------------------|------------------------------|
| <i>№ п/п</i> | <i>Наименование</i> | <i>На 31 декабря 2020 г.</i> | <i>На 31 декабря 2019 г.</i> |
| 1 | Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде | 19 299 | 21 369 |
| | Итого: | 19 299 | 21 369 |

Расшифровка приведена ниже:

| <i>№ п/п</i> | <i>Наименование</i> | <i>На 31 декабря 2020 г.</i> | <i>На 31 декабря 2019 г.</i> |
|--------------|--|------------------------------|------------------------------|
| 1 | <i>Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, по аренде из них:</i> | 19 299 | 21 369 |
| | АО «Кселл» | 160 | 0 |
| | ИП «Дадаев Б. М.» | 0 | 51 |
| | ИП «Кроссфит» | 472 | 11 |
| | ТОО «DARIN Contruction (Дарин Контракшен)» | 16 402 | 20 655 |
| | ТОО «TAUKE» (Тауке) | 756 | 0 |
| | ТОО «Дан Кинг» | 20 | 80 |
| | ТОО «Кар-Тел» | 261 | 2 |
| | ТОО «КВМ Сервис» | 1 006 | 570 |
| | ТОО «ОАД-27» | 215 | 0 |
| | ТОО «Медицинский центр Эмили» | 7 | 0 |
| | Итого: | 19 299 | 21 369 |

4.4. ЗАПАСЫ (ф. №1 стр. 020)

По состоянию на 31 декабря 2020 года товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

| <i>№ п/п</i> | <i>Наименование</i> | <i>На 31 декабря 2020 г.</i> | <i>На 31 декабря 2019 г.</i> |
|--------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Сыре и материалы, в том числе: | 36 893 | 593 620 |
| 1.1 | Медикаменты и ИМН: | 506 034 | 455 840 |
| | медицинские и перевязочные средства | 484 496 | 408 599 |
| | дезинфицирующие средства | 2 222 | 1 885 |

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | | |
|-----|---|----------------|----------------|
| | спецодежда | 1 400 | 694 |
| | одноразовый мягкий инвентарь | 966 | 5 738 |
| | хирургические инструменты | 16 950 | 34 859 |
| 1.2 | Продукты питания | 3 603 | 2 882 |
| 1.3 | Топливо, ГСМ | 901 | 1 183 |
| 1.4 | Хозяйственные материалы и канцелярские принадлежности | 101 003 | 108 117 |
| 1.5 | Запасные части | 7 597 | 10 752 |
| 1.6 | Прочие материалы | 17 755 | 18 911 |
| | Итого: | 636 893 | 593 620 |

Движение запасов в отчетных периодах, закончившихся 31 декабря 2020 год. Ежегодно проводится инвентаризация товарно-материальных ценностей, денежных средств, основных средств и дебиторской и кредиторской задолженности. По итогам инвентаризации недостача или излишек не установлено. Резерв по запасам на конец года не создавался.

4.5. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (ф. №1 стр. 022)

По состоянию на 31 декабря 2020 года прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

| <i>В тысячах тенге</i> | | | |
|------------------------|--|------------------------------|------------------------------|
| <i>№ п/п</i> | <i>Наименование</i> | <i>На 31 декабря 2020 г.</i> | <i>На 31 декабря 2019 г.</i> |
| 1 | Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет | 120 | 92 |
| 2 | Краткосрочные авансы выданные | 2 021 | 3 969 |
| 3 | Расходы будущих периодов | 891 | 2 073 |
| | Итого: | 3 032 | 6 134 |

Расшифровка краткосрочных авансов выданных приведена ниже:

| <i>В тысячах тенге</i> | | | |
|------------------------|---|------------------------------|------------------------------|
| <i>№ п/п</i> | <i>Наименование</i> | <i>На 31 декабря 2020 г.</i> | <i>На 31 декабря 2019 г.</i> |
| 1 | <i>Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет</i> | 120 | 92 |
| 2 | <i>Краткосрочные авансы выданные:</i> | 2 021 | 3 969 |
| | АО «Информационно-учетный центр» | 0 | 26 |
| | АО «Страховая компания «Евразия» | 0 | 36 |
| | АО «Центральный депозитарий ценных бумаг» | 0 | 399 |
| | АФ АО «Казпочта» «Алматинский почтамп» | 151 | 95 |
| | ГКП на ПХВ «Алматы Су» | 168 | 0 |
| | ДКБ-филиал АО «Казактелеком» | 0 | 4 |
| | ИП «Aldiyar kz» | 69 | 69 |
| | ИП «Тренченко Ольга Анатольевна» | 73 | 0 |
| | ИП «ФУРГАЛОВА Л. С.» | 286 | 0 |
| | НАО «КазНМУ им. С. Д. Асфендиярова» | 0 | 135 |
| | РГП на ПХВ «Национальный институт интеллектуальной собственности» | 893 | 954 |
| | РДТ «Алматытелеком» - Филиал «Қазактелеком» | 0 | 6 |
| | ТОО «UNI-SYSTEM SERVICES» | 0 | 50 |
| | ТОО «Алматинские тепловые сети» | 0 | 652 |
| | ТОО «ЖАЙИК-AS» | 0 | 0 |
| | ТОО «Жарат» | 0 | 49 |
| | ТОО «ТРАНСАВИА» | 0 | 839 |
| | ТОО «ЦТО АБ Капитал» | 0 | 8 |

TOO «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | | |
|----------|--|--------------|--------------|
| | ТОО «Эврика-Пресс» | 381 | 629 |
| | Филиал НАО «ГК» Правительство для граждан» | 0 | 18 |
| 3 | Расходы будущих периодов | 891 | 2 074 |
| | АО «КазМедТех» | 0 | 327 |
| | АО «КазМедТех» | 0 | 280 |
| | АО «Дочерняя страховая компания Народного Банка» | 0 | 73 |
| | АО «Дочерняя страховая компания Народного Банка» | 0 | 62 |
| | АО «Компания по страхованию жизни «Халык-Life» | 0 | 9 |
| | АО «Компания по страхованию жизни «Халык-Life» | 0 | 832 |
| | АО «Компания по страхованию жизни «Халык-Life» | 0 | 331 |
| | АО «Компания по страхованию жизни «HOMAD LIFE» | 689 | 0 |
| | АО «Компания по страхованию жизни «HOMAD LIFE» | 19 | 0 |
| | АО «Компания по страхованию жизни «HOMAD LIFE» | 183 | 0 |
| | ТОО «Эврика Пресс» | 0 | 160 |
| | Итого: | 3 032 | 6 134 |

4.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ф. №1 стр. 121)

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2020 года основных средств, ограниченных в распоряжении, нет. Изменения в балансовой стоимости основных средств за 2020 год и 2019 год представлены ниже:

| В тысячах тенге | | | | | | |
|-----------------|--|--|--|-----------------------|-----------------------|--|
| № п/п | Наименование | | | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | |
| 1 | Основные средства (первоначальная стоимость) | | | 6 818 169 | 6 595 843 | |
| 2 | Основные средства (накопленная амортизация) | | | 4 108 442 | 3 699 214 | |
| 3 | Основные средства (остаточная стоимость) | | | 2 709 727 | 2 896 629 | |

А) Первоначальная стоимость

| Период | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочие основные средства | Библиотечный фонд | Итого |
|------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|-----------|
| На 01.01.2019 г. | 1 014 816 | 4 634 522 | 40 481 | 160 544 | 357 | 5 850 720 |
| Перемещение | | -52 455 | | 6 662 | | -45 793 |
| Поступление | | 299 081 | 500 | 10 720 | | 310 301 |
| Модернизация | | 138 406 | | 800 | | 139 206 |
| Перевод с ТМЗ | | | | 360 514 | | 360 514 |
| Выбытие | | -9 688 | -9 175 | | | -18 863 |
| Списание | | | | -242 | | -242 |
| На 31.12.2019 г. | 1 014 816 | 5 009 866 | 31 806 | 538 998 | 357 | 6 595 843 |
| Перемещение | | -52 777 | | -7 811 | | -60 588 |
| Поступление | 21 999 | 117 422 | | 114 777 | | 254 198 |
| Модернизация | | 37 683 | | 2 004 | | 39 687 |
| Перевод с ТМЗ | | | | | | |
| Выбытие | | | | | | |
| Списание | | -359 | | -10 612 | | -10 971 |
| На 31.12.2020 г. | 1 036 815 | 5 111 835 | 31 806 | 637 356 | 357 | 6 818 169 |

Б) Накопленная износ

| Период | Здания и | Машины и | Транспорт- | Прочие | Б. библиотеч- | Итого |
|--------|----------|----------|------------|--------|---------------|-------|
|--------|----------|----------|------------|--------|---------------|-------|

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | сооружения | оборудование | ные средства | основные средства | ный фонд | |
|-------------------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|----------|------------------|
| На 01.01.2019 г. | 372 434 | 2 934 240 | 29 797 | 66 195 | 0 | 3 402 666 |
| Выбытие | | | -9 175 | | | -9 175 |
| Начислен износ | 8 111 | 291 072 | 1 642 | 58 691 | | 359 516 |
| Списание | | -52 454 | | -1 339 | | -53 793 |
| Корректировка | | | | | | - |
| На 31.12.2019 г. | 380 545 | 3 172 858 | 22 264 | 123 547 | 0 | 3 699 214 |
| Выбытие | | | | | | - |
| Начислен износ | 8 477 | 291 999 | 1 688 | 167 652 | | 469 816 |
| Списание | | -52 777 | | -7 812 | | -60 589 |
| Корректировка | | | | | | - |
| На 31.12.2020 г. | 389 022 | 3 412 080 | 23 952 | 283 388 | 0 | 4 108 442 |

B) Остаточная стоимость

В тысячах тенге

| Период | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочие основные средства | Библиотечный фонд | Итого |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|------------------|
| На 31.12.2019 г. | 634 271 | 1 837 008 | 9 542 | 415 451 | 357 | 2 896 629 |
| На 31.12.2020 г. | 647 793 | 1 699 755 | 7 854 | 353 968 | 357 | 2 709 727 |

Библиотечный фонд относится к подгруппе «Старый БФ», который согласно учетной политике Общества не амортизируется. Библиотечный фонд на сумму 357 тыс. тенге был приобретен до 2010 года.

4.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (ф. №1 стр. 125)

На 31 декабря 2020 года нематериальные активы включали:

В тысячах тенге

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | HMA (первоначальная стоимость) | 28 026 | 23 666 |
| 2 | HMA (накопленный износ) | 20 495 | 11 619 |
| 3 | HMA (остаточная стоимость) | 7 531 | 12 047 |

A) Первоначальная стоимость

В тысячах тенге

| Период | Итого |
|-------------------------|---------------|
| На 01.01.2019 г. | 16 764 |
| Поступление | 6 902 |
| Выбытие | |
| На 31.12.2019 г. | 23 666 |
| Поступление | 4 360 |
| Выбытие | |
| На 31.12.2020 г. | 28 026 |

B) Накопленная износ

В тысячах тенге

| Период | Итого |
|-------------------------|---------------|
| На 01.01.2019 г. | 9 300 |
| Начислен износ | 2 319 |
| На 31.12.2019 г. | 11 619 |
| Начислен износ | 8 876 |

TOO «Аудиторская компания Азия «KZT» г. Нур-Султан 2021 год



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

На 31.12.2020 г.

20 495

Б) Остаточная стоимость

В тысячах тенге

| Период | Итого |
|------------------|--------|
| На 31.12.2019 г. | 12 047 |
| На 31.12.2020 г. | 7 531 |

4.8. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (ф. №1 стр. 214)

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность включает торговую кредиторскую задолженность, которая представлена следующим образом:

В тысячах тенге

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам | 7 817 | 619 |
| 2 | Прочая краткосрочная кредиторская задолженность: | 2 155 | 162 |
| | задолженность по возвратам реализованных готовой продукции, товаров, работ, услуг | 0,00 | 0 |
| | задолженность по исполнительным листам | 2 153 | 162 |
| | прочая краткосрочная кредиторская задолженность | 2 | 0 |
| | Итого: | 9 972 | 781 |

Расшифровка торговой кредиторской задолженности приведена ниже:

В тысячах тенге

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам из них: | 7 817 | 619 |
| | АО «Центральный депозитарий ценных бумаг» | 35 | 0 |
| | ГКП на ПХВ «Алматы Су» | 0 | 159 |
| | ИП «Т-Снаб» | 11 | 0 |
| | РГП на ПХВ «Республиканский центр крови» МЗ РК | 0 | 386 |
| | РДТ «Алматытелеом» - Филиал АО «Казактелеком» | 198 | 74 |
| | ТОО «LabTest Diagnostics» | 2 483 | 0 |
| | АО «Алматинские тепловые сети» | 2 973 | 0 |
| | ТОО «КДЛ ОЛИМП» | 1 751 | 0 |
| | ТОО «НУР-ТОРЕ» | 366 | 0 |
| 2 | Прочая краткосрочная кредиторская задолженность: | 2 155 | 162 |
| | задолженность по возвратам реализованных готовой продукции, товаров, работ, услуг | 0,00 | 0 |
| | задолженность по исполнительным листам | 2 153 | 162 |
| | прочая краткосрочная кредиторская задолженность | 2 | 0 |
| | Итого: | 9 972 | 781 |

4.9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ф. №1 стр. 215)

В тысячах тенге

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 14 115 | 95 139 |

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| Итого: | 14 115 | 95 139 |
|---------------|---------------|---------------|

4.10. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ (ф. №1 стр. 216)

В тысячах тенге

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Индивидуальный подоходный налог | 9 | 9 553 |
| | Итого: | 9 | 9 553 |

4.11. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ (ф. №1 стр. 217)

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочная задолженность по оплате труда представлена следующим образом:

В тысячах тенге

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Краткосрочная задолженность по оплате труда | 6 | 2 258 |
| | Итого: | 6 | 2 258 |

4.12. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ф. №1 стр. 222)

В тысячах тенге

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Социальный налог | 13 | 11 620 |
| 2 | Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам: | 101 | 0 |
| 3 | Краткосрочные авансы полученные | 278 | 947 |
| 4 | Прочие краткосрочные обязательства | 51 767 | 12 425 |
| | Итого: | 52 159 | 24 992 |

Расшифровка торговой кредиторской задолженности приведена ниже:

В тысячах тенге

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | <i>Социальный налог</i> | 13 | 11 620 |
| 2 | <i>Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам:</i> | 101 | 0 |
| | Обязательства по социальному страхованию: | 39 | 0 |
| | обязательства по социальным отчислениям | 16 | 0 |
| | обязательства по взносам на социальное медицинское страхование | 11 | 0 |
| | обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование | 12 | 0 |
| | Обязательства по пенсионным отчислениям | 62 | 0 |
| 3 | <i>Краткосрочные авансы полученные из них:</i> | 278 | 947 |
| | ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 32» УОЗ г. Алматы | 12 | 0 |
| | Мусанова Эльвира Маратовна | 0 | 600 |
| | ТОО «Центральная семейная поликлиника» г. Алматы | 25 | 0 |
| | Филиал АО Казпочта «Почтовый сервис» - Комиссинер | 241 | 347 |
| 4 | <i>Прочие краткосрочные обязательства из них:</i> | 51 767 | 12 425 |
| | АО «Ordamed» | 168 | 0 |
| | АО «КазНО» | 15 | 0 |

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | |
|---|-------|-------|
| ГКП на ПХВ «Центр по профилактике и борьбе со СПИД» | 192 | 0 |
| Джурумбаева Нагима Несипаевна | 77 | 0 |
| ИП «Anoris» | 12 | 0 |
| ИП «Art» | 54 | 0 |
| ИП «LED VISION» | 8 | 0 |
| ИП «Mar-T» | 1 | 0 |
| ИП «USB» | 0 | 58 |
| ИП «Алдабергенова Бибигуль Кадибеновна» | 179 | 0 |
| ИП «ӘБДРІАЙЫМ ДӘҮЛЕТ» | 7 | 0 |
| ИП «Баширов Алтынбек Козыбекович» | 0 | 24 |
| ИП «Досбергенов» | 0 | 4 |
| ИП «Доскараева Айжан Асхатовна» | 0 | 2 |
| ИП «Жадыра» | 0 | 47 |
| ИП «Жахин Р. А.» | 5 | 0 |
| ИП «Женіс» | 0 | 130 |
| ИП «Кенесов» | 1 | 0 |
| ИП «Кызайбекова м. И.» | 0 | 4 |
| ИП «Козыбай Олжас» | 0 | 156 |
| ИП «Лесняк» | 3 428 | 122 |
| ИП «НАМ» | 317 | 0 |
| ИП «Нургалиева Назым Айдосовна» | 0 | 7 |
| ИП «Окашев Е. К.» | 12 | 0 |
| ИП «Османов Ханайва Алиевич» | 150 | 79 |
| ИП «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ЖАҢАМЕДМАРКЕТ» | 66 | 0 |
| ИП «Пчелинцев С. С.» | 0 | 27 |
| ИП «Шакпров Халил Амитовис» | 367 | 0 |
| ИП «ЭММИ ДЭНТА» | 1 | 0 |
| Каримов Аян Орунбекулы | 0 | 97 |
| КХ «АЛМАС» | 0 | 38 |
| КХ «БАДЫР-ХАН» | 0 | 130 |
| ПК «Витанова» | 537 | 0 |
| РГП на ПХВ «Республиканский центр крови» МЗ РК | 0 | 298 |
| РДТ «Алматытелеом» - Филиал АО «Казактелеком» | 21 | 0 |
| ТОО «AB-SERVICE COMPANY» | 3 195 | 494 |
| ТОО «ABMG Expert» | 84 | 0 |
| ТОО «APEX» | 355 | 0 |
| ТОО «ArtiMed» | 345 | 0 |
| ТОО «ARTUMED» | 477 | 0 |
| ТОО «Asa Group Class» | 124 | 0 |
| ТОО «B2B-PHARM» | 17 | 0 |
| ТОО «BiKaTom/БиКаТом» | 0 | 11 |
| ТОО «BioVitrum Astana» (БиоВитрум Астана) | 8 | 0 |
| ТОО «CINA» | 0 | 2 |
| ТОО «Clever Medical» | 2 709 | 1 186 |
| ТОО «DANA ESTRELLA» | 740 | 23 |
| ТОО «Dariya medica «Дария медика» | 3 | 0 |
| ТОО «Densau (Денсау)» | 3 057 | 0 |
| ТОО «DIVES» | 4 272 | 798 |
| ТОО «DOLCE-PHARM» | 0 | 16 |
| ТОО «Dostar Лифт» | 660 | 598 |
| ТОО «Elite Project Group» | 0 | 4 |
| ТОО «Elmont Enginee» | 6 | 0 |
| ТОО «FAM. ALLIANCE» | 1 | 40 |
| ТОО «Favorite Medical» | 0 | 107 |
| ТОО «GALANT INTEGRA» | 63 | 0 |
| ТОО «GENTAMED» | 1 978 | 147 |

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | |
|---------------------------------------|-------|-----|
| TOO «ImportMed» | 503 | 152 |
| TOO «INKAR» | 823 | 0 |
| TOO «INNOVO» | 218 | 0 |
| TOO «KAZBIOTECH» | 0 | 276 |
| TOO «KazTehService» | 39 | 0 |
| TOO «KELUN-KAZPHARM» | 82 | 0 |
| TOO «L-ФАРМА» | 23 | 0 |
| TOO «LabTest Diagnostics» | 242 | 0 |
| TOO «LetchikKyzy» | 0 | 8 |
| TOO «Magnet health» | 16 | 0 |
| TOO «Med Co» (Мед Ко) | 387 | 0 |
| TOO «Med ESK» | 9 | 0 |
| TOO «Medical Marketing Group kz» | 1 061 | 0 |
| TOO «MEDICUS - M» | 1 143 | 498 |
| TOO «Medimport Central Asia» | 31 | 0 |
| TOO «MI - GROUP» | 2 750 | 0 |
| TOO «PETROMOBIL INVEST» | 122 | 0 |
| TOO «Pharmprovide» | 229 | 0 |
| TOO «Remar Company» | 33 | 0 |
| TOO «RuMa Farm» | 78 | 0 |
| TOO «Smart complex» | 2 | 0 |
| TOO «SmartMedical» | 57 | 0 |
| TOO «StepiMed (СтериМед)» | 6 | 0 |
| TOO «SUNMEDICA (САНМЕДИКА)» | 292 | 0 |
| TOO «Technical Assistance Center» | 703 | 0 |
| TOO «UMID-PHARM» | 3 | 0 |
| TOO «Vmax group» | 15 | 0 |
| TOO «АККУ-ДӘРІ» | 0 | 120 |
| TOO «АЛМА-МЕД» | 7 | 0 |
| TOO «Алтын Есепші» | 0 | 73 |
| TOO «Альфатим» | 2 446 | 221 |
| TOO «АМИНАМЕД» | 163 | 0 |
| TOO «Арлан-МР» | 0 | 31 |
| TOO «Аспаз» | 57 | 40 |
| TOO «Әділ Күзет» | 120 | 102 |
| TOO «БО-НА» | 0 | 38 |
| TOO «Вива Фарм» | 9 | 0 |
| TOO «ВистаМед» | 0 | 329 |
| TOO «Дары Осени» | 516 | 292 |
| TOO «Динамик Трейд» | 21 | 0 |
| TOO «ДиоГен Системс» | 6 | 0 |
| TOO «Добряна» | 21 | 291 |
| TOO «ЕРНАЗАР С. Б.» | 168 | 168 |
| TOO «ЖАЙИК-AS» | 12 | 0 |
| TOO «ЖанаМедТех» | 479 | 551 |
| TOO «Илад Агро» | 0 | 6 |
| TOO «Интерлаб-Информационные системы» | 172 | 0 |
| TOO «ИНТЕРФАРМСЕРВИС» | 84 | 0 |
| TOO «Казахмедснаб» | 220 | 0 |
| TOO «КАЗАХСТАН – МЕД ДЕЗ» | 14 | 0 |
| TOO «Кислородный завод Оксипром» | 214 | 0 |
| TOO «КРУАНА» | 183 | 0 |
| TOO «Курмет-Фарм» | 445 | 0 |
| TOO «ДЕРОМ» | 854 | 0 |
| TOO «Лифт-Кызмет Алтын» | 110 | 84 |
| TOO «МЕГАДОС» | 7 | 0 |

TOO «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | |
|--|---------------|---------------|
| ТОО «Медицинская академия последипломного образования» | 1 | 0 |
| ТОО «МедКор» | 1 490 | 149 |
| ТОО «МЕД ЛАЙФ САЙНЕЗ» | 20 | 0 |
| ТОО «МЕДЭКС ПЛЮС» | 29 | 0 |
| ТОО «Международная прогрессивная академия» | 5 | 0 |
| ТОО «МФК «Биола» | 200 | 102 |
| ТОО «НУР-МАЙ ФАРМАЦИЯ» | 248 | 0 |
| ТОО «НУР-ТОРЕ» | 0 | 249 |
| ТОО «ОАД-27» | 733 | 0 |
| ТОО «ПЕРФЕКТ ЭКО» | 0 | 789 |
| ТОО «Продуктовая компания Асыл Астық» | 16 | 0 |
| ТОО «РОСФАРМ» | 12 | 0 |
| ТОО «Садыхан Премиум» | 125 | 250 |
| ТОО «Семей Вент Групп» | 0 | 30 |
| ТОО «СИМЕНС ЗДРАВООХРАНЕНИЕ» | 0 | 2 000 |
| ТОО «СМС МЕДИКАЛ КАЗАХСТАН» | 119 | 0 |
| ТОО «Текели» | 419 | 155 |
| ТОО «ТопМедСервис» | 37 | 0 |
| ТОО «ТЦ «МАСТЕР» | 655 | 0 |
| ТОО «Учебный центр АС-АЛ» | 0 | 5 |
| ТОО «Уштобе-Айдын» | 261 | 155 |
| ТОО «ФАРМКОНТАКТ» | 161 | 17 |
| ТОО «ФАРМСИТИ» | 0 | 9 |
| ТОО «Фирма Меда» | 8 047 | 139 |
| ТОО «Форпост-Червис» | 7 | 0 |
| ТОО «Центрхим» | 1 | 0 |
| ТОО «ЭКО продукт 1» | 274 | 210 |
| Филиал «Medical Marketing L.L.C.» | 0 | 221 |
| Филиал ТОО «АЛЬЯНС-ФАРМ» в г. Алматы | 0 | 16 |
| Итого: | 52 159 | 13 372 |

4.13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ф. №1 стр. 313)

В тысячах тенге

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Долгосрочные вознаграждения к выплате | 0 | 606 |
| | Итого: | 0 | 606 |

4.14. ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (ф. №1 стр. 314)

В тысячах тенге

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Долгосрочная задолженность по аренде | 0 | 21 897 |
| | Итого: | 0 | 21 897 |

1. Согласно Договору финансового лизинга № 670/ДФЛ/17 от 22.06.2017 г. с АО «КазМедТех» Обществом приобретен аппарат ультразвуковой диагностический цифровой Hitachi VISION Avius, с принадлежностями Hitachi Medical Corporation (пр-во Япония) со ставкой вознаграждения 5,5 % на сумму 37 455 тысяч тенге, со сроком погашения 20.11.2020 года.

2. Согласно Договору финансового лизинга № 671/ДФЛ/17 от 22.06.2017 г. с АО «КазМедТех» Обществом приобретена универсальная переносная ультразвуковая система экспертного класса Hitachi Noblus, с принадлежностями Hitachi Medical Corporation (пр-во

TOO «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

Япония) со ставкой вознаграждения 5,5 % на сумму 32 022 тысяч тенге, со сроком погашения 20.11.2020 года.

4.15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ф. №1 стр. 321)

| № п/п | Наименование | В тысячах тенге | |
|----------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| 1 | Доходы будущих периодов | 16 402 | 20 655 |
| | Итого: | 16 402 | 20 655 |

Согласно Договора-поручения от 02.04.2018 года ТОО «DARIN Construction» (ДАРИН Контракшен) было проведено благоустройство участка кадастровый номер 20-311-042-044 площадью 0,9565 га на сумму 29 160 тыс. тенге. В свою очередь Общество разрешает использовать часть объекта площадью 812,42 кв. м для обеспечения беспрепятственного доступа аварийным и эксплуатационным службам и предприятиям для технического обслуживания и ремонта инженерных сетей и обслуживания здания ТОО ТОО «DARIN Construction» (ДАРИН Контракшен) с 02 апреля 2018 года по 01 апреля 2024 года.

4.16. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (ф. №1 стр. 410)

На 31 декабря единственным участником Общества является Некоммерческое Акционерное Общество «Казахский Национальный Медицинский Университет имени С. Д. Асфендиярова» по состоянию на 31.12.2020 года сумма уставного капитала **4 713 403 тыс. тенге** согласно реестра держателей акций все акции размещены. Выпуск акций внесен в государственный реестр эмиссионных ценных бумаг. На 31 декабря 2020 года доля участия не изменилась. Конечной контролирующей стороной является государство.

| № п/п | Наименование | В тысячах тенге | |
|----------|---------------|--------------------------|--------------------------|
| | | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| 1 | Простые акции | 4 713 403 | 4 713 403 |
| | Итого: | 4 713 403 | 4 713 403 |

4.17. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (ф. №1 стр. 414)

Расшифровка нераспределенного дохода (непокрытого убытка)

тыс.тенге

| № | Наименование | На 31.12.2020г | На 31.12.2019г |
|---|---|--------------------|--------------------|
| 1 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет | (1 250 451) | (1 272 716) |
| 2 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года | 23 621 | 22 265 |
| 3 | Дивиденды начисленные за 2019 г | (11 133) | |
| 4 | Прочие операции | 30 426 | |
| | Сальдо на конец отчетного периода | (1 207 537) | (1 250 451) |

4.18. КАПИТАЛ

Расшифровка строки баланса (ф. №1 стр. 420)

| № п/п | Наименование | В тысячах тенге | |
|----------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| | | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | | |
|---|--|------------------|------------------|
| 1 | Уставный (акционерный) капитал | 4 713 403 | 4 713 403 |
| 2 | Нераспределенный доход (непокрытый убыток) | (1 207 537) | (1 250 451) |
| | Итого: | 3 505 866 | 3 462 952 |

4.19. ВЫРУЧКА (ф. №2 стр. 010)

Признание доходов осуществляется на принципе начисления, в соответствии с которым доходы признаются в том периоде, когда были оказаны услуги, независимо от времени получения оплаты.

| В тысячах тенге | | | |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| 1 | Доход от реализации продукции и оказания услуг из них: | 3 989 916 | 4 403 062 |
| | по бюджетной программе 067 | 3 130 244 | 3 216 897 |
| | по бюджетной программе 131 | 25 834 | 21 362 |
| | по бюджетной программе 006 | 27 251 | 46 756 |
| | по бюджетной программе 006-104 | 0 | 42 354 |
| | по бюджетной программе 005 | 0 | 5 573 |
| | по платной программе 013 | 0 | 133 642 |
| | по платным медицинским услугам | 797 393 | 908 107 |
| | по платной программе 005 | 5 894 | 12 661 |
| | по платной программе 006 | 3 300 | 4 350 |
| | по прочим платным услугам | 0 | 6 185 |
| | по спонсорской помощи | 0,00 | 5 175 |
| | Итого: | 3 989 916 | 4 403 062 |

Доходы от реализации продукции и оказания услуг за 2020 год составили сумму – 3 989 916 тыс. тенге.

4.20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ (ф. №2 стр. 011)

Состав себестоимости реализации за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

| В тысячах тенге | | | |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
| | Себестоимость реализованной продукции | 4 122 389 | 4 222 530 |
| | 111 ИПН за иностранных граждан | 4 155 | 1 062 |
| | 111 Обязательные пенсионные профессиональные взносы | 6 623 | 6 103 |
| | 111 Оплата труда | 1 383 434 | 1 377 590 |
| | 121 Социальный налог | 81 185 | 80 427 |
| | 122 Социальные отчисления | 34 424 | 34 587 |
| | 123 Отчисления ОСМС | 22 845 | 16 861 |
| | 141 Продукты питания | 46 972 | 46 334 |
| | 142 Медикаменты и ИМН | 1 761 716 | 2 063 273 |
| | 144 ГСМ | 2 297 | 2 324 |
| | 149 Хозяйственные и канцелярские товары, мягкий инвентарь, товары | 46 531 | 48 230 |
| | 151 Коммунальные услуги | 50 599 | 39 614 |



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 152 Услуги связи | 1 641 | 1 722 |
| 159 Банковские услуги | 9 299 | 9 100 |
| 159 Вывоз мусора ТБО | 1 800 | 1 814 |
| 159 Дератизация и дезинсекция | 60 | 67 |
| 159 Обучение | 2 406 | 4 104 |
| 159 Обслуживание сайта | 2 915 | 1 741 |
| 159 Охранные услуги | 4 325 | 4 178 |
| 159 Прочие услуги | 68 029 | 46 170 |
| 159 Ремонт основных средств | 36 368 | 12 421 |
| 159 Страхование автотранспортных средств | 343 | 254 |
| 159 Страхование сотрудников | 3 156 | 3 368 |
| 159 Услуги по захоронению биоотходов | 480 | 0 |
| 159 Утилизация медицинских отходов | 1 315 | 1 441 |
| 161-162 Командировочные расходы | 8 632 | 19 906 |
| 169 Налоги | 1 708 | 2 425 |
| 324 Стипендия | 0 | 42 354 |
| 413 Износ ИМА | 8 587 | 1 586 |
| 414 Износ ОС | 463 703 | 353 474 |
| Резерв отпуска | 66 764 | - |
| Итого: | 4 122 312 | 4 222 530 |

Расходы за 2020 год по себестоимости реализованной продукции 4 122 312 тыс. тенге.

4.21. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ (ф. №2 стр. 014)

Состав административных расходов за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Административные расходы из них: | 163 310 | 209 348 |
| | 111 Оплата труда | 123 497 | 171 372 |
| | 121 Социальный налог | 8 896 | 12 245 |
| | 122 Социальные отчисления | 1 894 | 2 665 |
| | 123 Отчисления ОСМС | 1 345 | 1 399 |
| | 144 ГСМ | 1 100 | 1 570 |
| | 149 Хозяйственные и канцелярские товары и мягкий инвентарь | 2 974 | 95 |
| | 151 Комунальные услуги | 2 288 | 0 |
| | 152 Услуги связи | 63 | 0 |
| | 159 Банковские услуги | 672 | 50 |
| | 159 Обучение | 0 | 190 |
| | 159 Охранные услуги | 340 | 0 |
| | 159 Прочие расходы | 5 022 | 3 192 |
| | 159 Страхование автотранспортных средств | 0 | 42 |
| | 159 Страхование сотрудников | 262 | 185 |
| | 159 Услуги по сопровождению ИС | 0 | 666 |
| | 161-162 Командировочные расходы | 2 300 | 8 419 |
| | 169 Налоги | 94 | 482 |
| | 413 Износ ИМА | 289 | 566 |
| | 414 Износ ОС | 6 113 | 6 216 |

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| <i>Резерв отпуска</i> | 6 161 | - |
| Итого: | 163 310 | 209 348 |
| | | |

Административные расходы за 2020 год составили 163 310 тыс. тенге.

4.22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ (ф. №2 стр. 021)

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Доходы по вознаграждениям | 38 591 | 41 634 |
| | Итого: | 38 591 | 41 634 |

Доходы от финансирования за 2020 год получены на общую сумму – 38 591 тыс. тенге.

4.23. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ (ф. №2 стр. 022)

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Расходы на выплату процентов по финансовой аренде | 610 | 1 887 |
| | Итого: | 610 | 1 887 |

Расходы по вознаграждениям за 2020 год 610 тыс. тенге.

4.24. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (ф. №2 стр. 024)

Состав прочих доходов за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Прочие доходы из них: | 292 317 | 143 896 |
| | безвозмездно полученные активы | 270 531 | 115 870 |
| | операционная аренда | 12 548 | 15 525 |
| | прочее | 9 238 | 12 501 |
| | Итого: | 292 317 | 143 896 |

Прочие доходы за 2020 год составили – 292 317 тыс. тенге.

4.25. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (ф. №2 стр. 025)

Состав прочих расходов за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

| № п/п | Наименование | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Расходы по выбытию активов | 10 971 | 9 930 |
| 2 | Прочие расходы из них: | 0 | 122 632 |
| | 111 Оплата труда | 0 | 108 911 |
| | 121 Социальный налог | 0 | 6 320 |
| | 122 Социальные отчисления | 0 | 3 140 |
| | 123 Отчисления ОСМС | 0 | 1 489 |
| | 159 Курсовые разницы | 0 | 67 |
| | 159 Прочие расходы | 0 | 12 094 |
| | 159 Расходы при обмене валюты | 0 | 116 |
| | 159 Страхование автотранспортных средств | 0 | 6 |
| | 159 Страхование сотрудников | 0 | 394 |
| | 159 Транспортные услуги | 0 | 25 |

ТОО «Аудиторская компания Азия «КЗТ» г.Нур-Султан 2021 год.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| <i>Резерв отпуска</i> | <i>0</i> | <i>-</i> |
| <i>Итого:</i> | <i>10 971</i> | <i>132 562</i> |

Прочие расходы за 2020 год составили 10 971 тыс. тенге.

4.26. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ

Отчет о движении денежных средств составлен прямым методом представляет потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Общество для отчета о движении денег использует прямой метод. Информация о поступлениях и выбытиях денег получена из учетных записей Общества. Увеличение денежных средств за отчетный период составляет в сумме 61 327 тысяч тенге, в том числе:

увеличение от операционной деятельности в сумме - 193 355 тысяч тенге;

уменьшение от инвестиционной деятельности - (-136 981) тысяч тенге;

уменьшение от финансовой деятельности 4 953 тысяч тенге.

4.27. ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Деятельность Общество подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики Правительства, экономических условий, изменений в налоговой и правовой сфере, колебания курсов валют и осуществимости, контрактных прав.

Последствия наступления таких событий могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Общество.

Концентрация делового риска

Основные операции ведутся на территории Республики Казахстан. Законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Общества могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде.

Цели и политика управления финансовыми рисками

Основные финансовые обязательства Общества торговая и прочая кредиторская задолженность. Основной целью данных финансовых обязательств является выполнение административных операций Общества. Общество подвержено рыночному риску (включая валютный риск и риск изменения процентной ставки), операционному риску, валютному риску и риску ликвидности. Руководство Общества контролирует процесс управления этими рисками и следит за тем, чтобы деятельность Общества, связанная с финансовыми рисками, осуществлялась согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка финансовых рисков и управление ими, происходили согласно политике Общества и его готовности принимать на себя риски. Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включают в себя три типа риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски. Финансовые инструменты, подверженные рыночному риску, включают в себя кредиты и займы, депозиты и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку оно не осуществляет заимствования по процентным ставкам, имеющим переменные элементы.



Валютный риск

Общество подвержено валютному риску, связанному с закупками товаров и услуг выраженным в валюте, отличной от функциональной валюты Общества. Валютой вызывающей данный риск для Общества, является RU и EURO, и USD.

Операционный риск

Операционный риск - это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности приводящий к нарушению нормального ритма бизнеса, замедлению или снижению деятельности Общества, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательные и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Риск, связанный с ликвидностью

Риск, связанный с ликвидностью, - это риск того, что Общество может столкнуться с трудностями при необходимости погашения своих краткосрочных обязательств. Риск ликвидности может возникнуть вследствие невозможности быстро реализовать финансовый актив по его справедливой стоимости.

Окончательная ответственность за управление риском ликвидности лежит на участниках Общества, которые создают соответствующую систему управления риском ликвидности для управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием и ликвидностью Общества. Общество управляет риском ликвидности посредством создания адекватных резервов и посредством мониторинга прогнозного и фактического движения денежных средств и сроков погашения финансовых активов и обязательств.

4.28 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока недоступны в Казахстане. Общество не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками деятельности, или возникших обязательств перед третьими лицами в связи с ущербом, нанесенным объектом недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Общество.

Налоговые риски

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени и проценты. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общество, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказаться значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Вопросы охраны окружающей среды

Руководство Общество считает, что в настоящее время соблюдает все существующие законы и нормативные акты Республики Казахстан по охране окружающей среды, здоровья и

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.
безопасности труда.

4.29. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Информация об акциях Общества на 31.12.2020 г.

| Наименование | Количество выпущенных акций всего | Номинальная стоимость простой акции в тенге | На 31.12.2020 г. |
|---------------|-----------------------------------|---|------------------|
| Простые акции | 4 713 403 | 1 000 | 5 |

Прибыль на акцию рассчитывается на основе чистой за отчетный период и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, в течение отчетного периода. Общество не имеет в наличии ценных бумаг, имеющих разводняющий эффект.

4.30. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

При подготовке настоящей финансовой отчетности, связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Описание приведено ниже:

| № | Наименование | в тыс.тенге | |
|---|--|-------------|------------------|
| | | | На 31.12.2020 г. |
| 1 | НАО «Фонд социального медицинского страхования» Программа 067 (Обеспечение ОСМС и ГОБМП) | | 3 130 244 |
| | Всего: | | 3 130 244 |
| 2 | ГУ «Министерство здравоохранения» РК Программа 131 (Обеспечение базового финансирования субъектов научно-технической деятельности) | | 25 834 |
| | Всего: | | 25 834 |
| 3 | ГУ «Министерство здравоохранения» РК Программа 006 (Оказание услуги по подготовке специалистов с послевузовским медицинским образованием) | | 27 251 |
| | Всего: | | 27 251 |

4.31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о финансовом положении Общества на отчетную дату (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания года, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в случаях их существенности.



Финансовая отчетность АО «Национальный научный центр хирургии им. А. Н. Сызганова», составленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в тыс. тенге.

4.32. НЕПРЕРЫВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

По результатам финансовой деятельности за 2020 год Обществом получена прибыль в размере 23 621 тысяч тенге. Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, была подготовлена на основе допущения, что Общество будет продолжать свою непрерывную деятельность.

4.33. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, была одобрена к выпуску руководством Общества «31» марта 2021 года.

От имени руководства Общества:

Председатель Правления

Главный бухгалтер

«Национальный научный
центр хирургии
имени А.Н.Сызганова»



(подпись)

(подпись)

Б. Б. Баймаханов
(фамилия, имя, отчество)

Д. Б. Бейбіт
(фамилия, имя, отчество)

ТОО «Аудиторская компания Азия «KZT» г.Нур-Султан 2021 год.

