

Акционерное общество «Центр медицинских технологий и информационных систем»
Финансовая отчетность выполнена в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года (тыс.тенге)

**Акционерное общество «Центр медицинских технологий и
информационных систем»**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
и Отчет независимых аудиторов**

2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ТОО «ЦЕНТР-АУДИТ S&M»

ТОО «ЦЕНТР-АУДИТ S&M»
Республика Казахстан
г. Астана, 010000
пр. Туран 44Б, 149
тел. +7(701)9798772

«Утверждаю»



Ныгметжанова С.М.

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельности на территории РК
№ 18007144 от 10.04.2018 года,
выдана МФ РК

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Учредителю и Руководству
Акционерного общества «Центр медицинских технологий и информационных систем»*

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Акционерного общества «Центр медицинских технологий и информационных систем» (далее - «Общества»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, отчете об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за 2023 год, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая отдельная финансовая отчетность во всех существенных аспектах отражает достоверную и объективную информацию о финансовом положении Общества, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой («МСФО») и в соответствии с формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»).

Наши обязанности в соответствии с этими стандартами указаны в разделе *«Ответственность аудитора за аудит 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 бухгалтера («Кодекс»)* и этическими требованиями, применимыми к аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за подготовку финансовой отчетности.

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

При подготовке финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Общества непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Общества.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, отвечают за надзор подготовки финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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

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

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

- получаем понимание внутренних контролей, значимых 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 - вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в аудиторском заключении привлечь к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к утрате Общества способности непрерывно продолжать деятельность;
- проводим оценку предоставления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Аудитор
ТОО «ЦЕНТР-АУДИТ S&M»



Ныгметжанова С.М.

Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ – 0000360 от 29 июня 2016 года.

Аудиторское заключение: 03 июня 2024 года.
город Астана, Туран 44Б, 149

Бухгалтерский баланс
за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	47 417	67 750
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	54 104	54 509
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	540	
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	4 886	12 313
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	2 782	1 705
Запасы	020	3 533	2 465
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	6 887	3 009
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	120 149	141 751
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или 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	567 383	560 472
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	5 855	6 505
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	573 238	566 977
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		693 387	708 728
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	1 392	2 657
Краткосрочные оценочные обязательства	215	6 742	8 294
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	4 815	12 206
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	12 949	23 157
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства,	310		



Акционерное общество «Центр медицинских технологий и информационных систем»
 Финансовая отчетность выполнена в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года (тыс.тенге)

оцениваемые по амортизированной стоимости			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316	28 189	28 746
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочные обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	28 189	28 746
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	587 998	587 998
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	64 251	68 827
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	652 249	656 825
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	652 249	656 825
Баланс (стр. 300 + стр. 301 + стр. 400 + стр. 500)		693 387	708 728

Подписано от имени Руководства Общества:



Ашимов А.Б.

И.о. Президента

М.П.





Шуншалина Г.Ш.

Главный бухгалтер



**Отчет о прибылях и убытках за год,
 заканчивающийся 31 декабря 2023 года**

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	300 083	276 534
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	244 426	220 279
Валовая прибыль (убыток) (стр. 010 - стр. 011)	012	55 657	56 255
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	64 905	46 074
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	-9 248	10 181
Финансовые доходы	021	8 414	6 340
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	12 019	9 872
Прочие расходы	025	7 693	7 080
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	3 492	19 313
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	557	-6 757
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100+строка 101)	200	4 049	12 556
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200+строка 201) относимая на:	300	4 049	12 556
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 по 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		

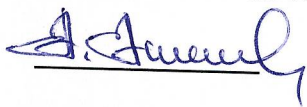


эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	4 049	12 556
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			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			



Акционерное общество «Центр медицинских технологий и информационных систем»
Финансовая отчетность выполнена в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года (тыс.тенге)

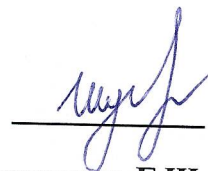
Подписано от имени Руководства Общества:



Ашимов А.Б.

И.о. Президента

М.П.



Шуншалина Г.Ш.

Главный бухгалтер



**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года**

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	351 057	307 203
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	344 681	270 787
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		30 596
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	5 477	5 810
прочие поступления	016	899	10
2. Выбытие денежных средств, всего сумма строк с 021 по 027)	020	349 447	285 076
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	134 590	56 238
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	3 587	2 052
выплаты по оплате труда	023	111 764	117 207
выплата вознаграждения	024		
выплата по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	63 450	52 412
прочие выплаты	027	36 056	57 167
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	1 610	22 127
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	5 861	
в том числе:			
реализация основных средств	041	5 861	
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		



изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	19 015	11 835
в том числе:			
приобретение основных средств	061	19 015	3 919
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		7 916
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	-13 154	-11 835
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	8 789	2 585
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	8 789	
выплаты собственникам по акциям организации	104		



Акционерное общество «Центр медицинских технологий и информационных систем»
 Финансовая отчетность выполнена в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года (тыс.тенге)

прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-8 789	-2 585
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		-23
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	-20 333	7 684
<i>Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</i>	<i>150</i>	<i>67 750</i>	<i>60 066</i>
<i>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</i>	<i>160</i>	<i>47 417</i>	<i>67 750</i>

Подписано от имени Руководства Предприятия:

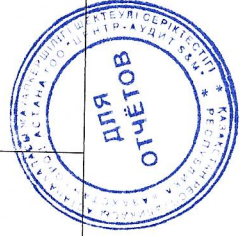



 Шуншалина Г.Ш.
 Главный бухгалтер



**Отчет об изменениях в капитале
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года**

Наименование компонентов	Код стр.	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	587 998				58 867		646 865
Изменения в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	587 998				58 867		646 865
Общий совокупный доход, всего (строка 210+ строка 220)	200					12 556		12 556
Прибыль (убыток) за год	210					12 556		12 556
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220							
в том числе								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221							
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом)	222							



Акционерное общество «Центр медицинских технологий и информационных систем»

Акционерное общество «Центр медицинских технологий и информационных систем»

Акционерное общество «Центр медицинских технологий и информационных систем»»



Акционерное общество «Центр медицинских технологий и информационных систем»

для
отчётов

Акционерное общество «Центр медицинских технологий и информационных систем»

[illegible]

Подписано от имени Руководства Общества:

Подписано от имени Ру

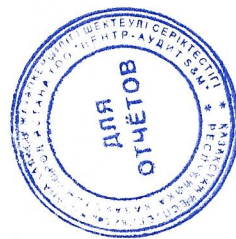
АШИМОВ А.Б.

И.о. Президента



Шуншалина Г.Ш.

Главный бухгалтер



**Пояснительная информация
к финансовой отчетности
за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Центр медицинских технологий и информационных систем» (далее Общество) создано на основании постановления Правительства Республики Казахстан от 3 мая 2012 г. № 571 «О реорганизации отдельных предприятий Медицинского центра Управления делами Президента Республики Казахстан» путем слияния и преобразования РГП «Центр внедрения современных медицинских технологий» Медицинского центра Управления делами Президента Республики Казахстан и РГП «Базовая аптека Медицинского центра Управления делами Президента Республики Казахстан», со стопроцентным участием государства в уставном капитале Общества.

Учредителем Общества является Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

Государственным органом, осуществляющим на основании соответствующего акта приема-передачи права владения и пользования 100% государственным пакетом акций Общества, является Медицинский центр Управления делами Президента Республики Казахстан (Единственный акционер).

Деятельность АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» регулируется Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах», Уставом АО «Центр медицинских технологий и информационных систем», а также другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

Бухгалтерский учет в АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» ведется в соответствии с Законом Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года №234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Международными стандартами финансовой отчетности и другими нормативными правовыми актами в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» зарегистрировано Департаментом юстиции города Астаны Министерства юстиции Республики Казахстан. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 5 сентября 2012 года, регистрационный номер 30048-1901-АО.

Бизнес-идентификационный номер: 120940001946

Юридический адрес АО «Центр медицинских технологий и информационных систем»: г. Астана, ул. Кенесары 63, индекс 010000, тел. 8 (7172) 74-91-28



Фактическое местонахождение (адрес): г.Астана, ул.Достык 20, индекс 010000, тел. 8 (7172) 27-33-81.

Сайт: www.mcudp.rk.

Основными направлениями деятельности АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» является образовательная деятельность, в том числе:

- 1) организация дистанционных и очных курсов повышения квалификации медицинских работников на основе современных технологий в области медицины;
- 2) организация повышения квалификации медицинских работников силами ведущих специалистов отечественных и зарубежных центров, в том числе с помощью внедрения системы дистанционного обучения («телеобучение») для специалистов, оказывающих услуги в системе Управления Делами Президента Республики Казахстан и его ведомств;
- 3) организации и проведение обучения медицинских и иных сотрудников системы Управления Делами Президента Республики Казахстан;
- 4) аудит персонала для обеспечения деятельности Управления Делами Президента Республики Казахстан, его ведомств и подведомственных организаций;
- 5) аренда и управление собственной недвижимостью и др.

АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» имеет филиал в городе Алматы, созданный путем присоединения к РГП «Базовая аптека Медицинского Центра Управления делами Президента Республики Казахстан» на основании Постановления Правительства Республики Казахстан от 20 июня 2009 года № 956. Первичная государственная регистрация филиала от 10 марта 2010 года, регистрационный номер 4829-1910 Ф-л.

В связи с реорганизацией головного Предприятия и утвержденного исполняющим обязанности президента Общества Положения о филиале АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» в городе Алматы, Алматинский филиал АО «Центр Медицинских технологий и информационных систем» перерегистрирован в Управлении юстиции Алмалинского района Департамента юстиции г. Алматы. Свидетельство об учетной перерегистрации филиала от 23 ноября 2012 года №101-1910-02-Ф-л.

Бизнес-идентификационный номер: 100341007201

Юридический адрес Алматинского филиала АО «Центр медицинских технологий и информационных систем»: г. Алматы, ул. Шевченко 50, индекс 050000, тел. 8(7272) 67-18-16.

Фактическое местонахождение (адрес): г. Алматы, ул. Шевченко, д.50, индекс 050000, тел. 8 (7272) 67-18-16.

В соответствии с приказом Комитета государственного имущества и приватизации Министерства Финансов Республики Казахстан от 15 мая 2015 года № 623 передано государственное имущество с баланса ГУ «Медицинский



центр Управления делами Президента РК» в оплату размещаемых акций АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» в количестве 10 902 штук в размере 1 000 тенге за одну акцию. Свидетельством о государственной регистрации выпуска ценных бумаг от 3 апреля 2015 года № А 5945 произведена государственная регистрация выпуска объявленных акций в количестве 587 998 простых акций.

Среднесписочная численность работников АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» по итогам отчетного периода составила 26 человек.

Основные положения учетной политики

Согласно Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» финансовая отчетность АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Все использованные термины в данной пояснительной записке применяются в значениях, определенных в Законе Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», в других нормативных правовых актах Республики Казахстан, в том числе в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности, а также в МСФО.

Основные положения применения каждого МСФО представлены ниже:

МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»

Финансовая отчетность составляется в соответствии с формами годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 и приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2 марта 2022 года № 241.

Валюта отчета – тенге, степень округления в тысячах тенге.

МСФО (IAS) 2 «Запасы»

При определении себестоимости запасов применяется метод *фифо*.

МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»

Потоки денежных средств в разрезе операционной, инвестиционной или финансовой деятельности определяются прямым методом и отражаются по форме отчетности, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404

МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки»

Учетная политика Общества составлена в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Международными стандартами финансовой отчетности и другими нормативными правовыми актами в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

МСФО (IAS) 10 «События после отчетной даты»



Существенные корректируемые и некорректируемые события, приходящиеся на период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску, отсутствуют.

МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство»

АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» не осуществляет деятельность, связанную со строительством, в этой связи, события, отражаемые в соответствии с данным стандартом, отсутствуют.

МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»

Налог на прибыль согласно Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» определяются с применением 20% ставки на налоговую прибыль.

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

Согласно Закону Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» выручка признается в соответствие с принципом начисления.

При предоставлении услуг стадия завершенности операции определяется методом составления акта выполненных работ.

МСФО (IAS) 16 «Основные средства»

После первоначального признания основные средства измеряются по модели учета по фактическим затратам. Амортизация основных средств производится прямолинейным методом. Право собственности на основные средства не ограничено. Сроки службы групп основных средств утверждены в учетной политике.

МСФО (IAS) 17 «Аренда»

В текущем периоде имеются договорные отношения по аренде. Сумма арендных платежей за отчетный период составила 135 386 тыс. тенге.

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 26 человек. Начисление и выплата заработной платы производится согласно трудовому законодательству Республики Казахстан ежемесячно. Обязательные пенсионные взносы, удерживаемые с заработной платы работников, перечисляются в Государственный центр по выплате пенсии.

МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи»

Поступающие денежные средства в рамках государственного заказа учитываются на основе подхода с позиции доходов, с полным признанием доходов в течение одного периода, за исключением субсидий, относящихся к долгосрочным активам. Данная субсидия относится на доходы на протяжении одного или нескольких периодов.

Более подробная информация о реализации государственного заказа описана в разделах доходы и расходы, а также в разделе описания движения денежных средств.

МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений обменных курсов валют»



Функциональной валютой, а также валютой представления отчетности является казахстанский тенге.

МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам»

Затраты по займам отсутствуют.

МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»

Связанной стороной является ГУ «Медицинский центр Управления делами Президента Республики Казахстан» (Единственный акционер Общества).

В отчетном периоде АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» выполнен государственный заказ бюджетных программ ГУ «Медицинский центр» Управления Делами Президента Республики Казахстан в рамках бюджетной программы 028 «Обеспечение деятельности медицинских организаций Управления Делами Президента Республики Казахстан» подпрограммы 102 «Техническое и информационное обеспечение медицинских организаций Управления Делами Президента Республики Казахстан» на сумму 100 610 тыс. тенге. Другие отношения со связанными сторонами отсутствовали.

МСФО (IAS) 26 «Учет и отчетность по пенсионным планам»

Сведения по начислению по вознаграждениям работников, а также по начислению пенсионных выплат описаны в разделе раскрытия информации о краткосрочных обязательствах.

МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность»

В связи с тем, что Общество не входит в состав группы, а также не образует группу, консолидированная финансовая отчетность не составляется.

МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия»

Общество не является ассоциированным предприятием.

МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике»

Характеристики экономической среды в Казахстане свидетельствуют об отсутствии гиперинфляции.

МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации», МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

Общество не является финансовой организацией, вместе с тем, сведения по имеющимся финансовым активам и обязательствам описаны в разделе раскрытия информации об активах и обязательствах.

МСФО (IAS) 33 «Прибыль на акцию»

АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» формирует свой капитал посредством выпуска только простых акций, Условия и порядок выпуска, размещения, обращения и погашения ценных бумаг Общества определяется законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг. Акции Общества не обращаются на открытом рынке, в связи с



этим, положения данного стандарта не распространяются на АО «Центр медицинских технологий и информационных систем».

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» не публикует промежуточную финансовую отчетность.

МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Обесценение активов или восстановление убытков от обесценения активов не производилось.

МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы»

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников, который отражается на счете 3430 «Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам». В конце отчетного периода производится отчисление в данный резерв, а также его корректировка. Резерв используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых этот резерв был изначально признан.

МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»

После первоначального признания нематериальные активы (НМА) измеряются по модели учета по фактическим затратам. Амортизация НМА производится прямолинейным методом. Нематериальным признается актив при условии, что от его использования предполагаются будущие экономические выгоды и его стоимость может быть надежно оценена.

МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество»

В Обществе отсутствуют долгосрочные активы, признаваемые и учитываемые как «инвестиционное имущество».

МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство»

АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» не является сельскохозяйственной организацией.

МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО»

Финансовая отчетность текущего года, подготовленная в соответствии с МСФО, не является первой финансовой отчетностью по МСФО, в связи с этим положения данного стандарта не применяются.

МСФО (IFRS) 2 «Платеж, основанный на акциях»

В отчетном периоде операции с платежами, основанными на акциях, не производились.

МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса»

В отчетном периоде операций, связанных с объединением бизнеса, не производилось.

МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»

АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» не является страховой организацией, вместе с тем, операции, связанные со страхованием имущества, приведены в соответствующих разделах данной пояснительной записки.



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

Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка запасов полезных ископаемых»

АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» не является организацией, деятельность которой связана с разведкой и оценкой полезных ископаемых.

МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты»

Деятельность АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» не разделена на отдельные сегменты.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» - новая модель обесценения финансовых инструментов – ожидаемых кредитных убытков. Общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность. Согласно новой модели, обесценение по финансовому инструменту признается при первоначальном признании и сопровождает его до самого выбытия. Данная модель планирования кредитных убытков заключается в отслеживании и определении кредитного риска по финансовым инструментам. Модель ожидаемых кредитных убытков применяется к долговым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости и оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, то есть к активам, приносящим процентный доход.

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»

В связи с тем, что АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» не входит в состав группы, а также не образует группу, консолидированная финансовая отчетность не составляется.

МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность»

АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» не участвует в совместной деятельности.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»

АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» не участвует в деятельности других предприятий, в связи с этим данный стандарт не применяется.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» учитывает активы по первоначальной стоимости, в связи с этим данный стандарт не применяется.

МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных корректировок»

Предоставляемые услуги АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» не являются предметом тарифного регулирования, в этой связи данный стандарт не применяется.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»



В АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» порядок учёта для арендодателя в соответствии с МСФО (IFRS) 16 практически не изменяется по сравнению с действовавшими в настоящий момент требованиями МСФО (IAS) 17. Арендодатели будут продолжать классифицировать аренду, используя те же принципы классификации, что и в МСФО (IAS) 17, выделяя при этом два вида аренды: операционную и финансовую. МСФО (IFRS) 16, вступающий в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты, требует от арендодателей и арендаторов раскрытия большего объема информации по сравнению с МСФО (IAS) 17. Общество планирует применить МСФО (IFRS) 16 используя модифицированный ретроспективный подход. При данном подходе финансовая информация за предыдущие периоды не пересчитывается.

3.Активы

Активы АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» за отчетный период уменьшились на 15 341 тыс. тенге и составили 693 387 тыс. тенге. В сравнении с началом отчетного периода активы АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Краткосрочные активы	120 149	17 %	141 751	20 %
Долгосрочные активы	573 238	83 %	566 977	80 %
Итого активов	693 387	100%	708 728	100%

Уменьшение активов произошло за счет:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Увеличение и уменьшение обязательств	-10 765	70%	22 550	70 %
Увеличение нераспределенной прибыли за счет переоценки основных средств				
Прибыль/убыток остающаяся в распоряжении АО «Центр медицинских технологий и информационных систем»	-4 576	30%	9 960	30 %
Выплата дивидендов по итогам 2022 года				
Итого увеличение/ уменьшение активов	-15 341	100%	32 510	100%

3.1. Краткосрочные активы

Краткосрочные активы АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» за отчетный период уменьшились на 21 602 тыс. тенге и составили 120 149 тыс. тенге. В сравнении с началом отчетного



периода краткосрочные активы АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Денежные средства и их эквиваленты	47 417	39 %	67 750	48 %
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	54 104	45 %	54 509	38%
Прочие краткосрочные финансовые активы	540	1%		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	4 886	4 %	12 313	9%
Текущий подоходный налог	2 782	2 %	1 705	1%
Запасы	3 533	3 %	2 465	2 %
Прочие краткосрочные активы	6 887	6%	3 009	2 %
Итого краткосрочных активов	120 149	100%	141 751	100%

Денежные средства и их эквиваленты

Остатки денежных средств по счету 1030 составили 47 417 тыс. тенге. Данные средства находятся на текущих банковских счетах банков:

1. АО "Народный банк Казахстана" – 47 417 тыс. тенге, из них в тенге 47 373 тыс. тенге, в валютном счете (долларов США) - 97 доллара 51 цент, по курсу Национального банка РК на 31 декабря 2023 года 454 тенге 56 тиын составила 44 тыс. тенге.

Остатки денежных средств представлены следующим образом:

Счет	Денежные средства	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах	47 417	67 773
1090	Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	-	-23
Итого денежных средств		47 417	67 750

Уменьшение денежных средств за отчетный период на – 20 333 тыс. тенге произошло за счет инвестиционной и финансовой деятельности. Ниже представлены чистые потоки денежных средств в разрезе видов деятельности:

Виды деятельности	За отчетный период		За предыдущий период	
	Всего	в т.ч. госзаказ	всего	в т.ч. госзаказ
Поступления от операционной деятельности:	351 057	100 610	307 203	101 987
реализация товаров и услуг	344 681	100 610	270 787	71 391
авансы, полученные от покупателей	0,00	0,00	30 596	30 596
полученные вознаграждения	5 477		5 810	
прочие поступления	899		10	
Выбытие от операционной деятельности:	349 447	100 610	285 076	101 987



платежи поставщикам за товары и услуги	134 590	30 552	56 238	27 267
авансы выданные поставщикам товаров и усл	3 587		2 052	
выплаты по оплате труда	111 764	41 305	117 207	41 867
подоходный налог и другие платежи в бюджет (ИПН, социальный налог, земельный налог, налог на имущество, плата за загрязнение окружающей среды, сборы, НДС)	63 450	18 385	52 412	17 234
прочие выплаты (ОПВ, соц. страхование, командировочные)	36 056	10 368	57 167	15 619
Итого чистая сумма от операционной деятельности	1 610	0,0	22 127	0,0
Поступления от инвестиционной деятельности	0,00	0	0,00	0
Реализация основных средств	5 861	0		0
Прочие поступления		0		0
Выбытие от инвестиционной деятельности	19 015	0	11 835	0
Приобретение основных средств	19 015	0	3 919	0
Приобретение нематериальных активов		0		0
Размещение денежных вкладов		0	7 916	0
Прочие выплаты		0		0
Итого чистая сумма от инвестиционной деятельности	-13 154	0	-11 835	0
Поступления от финансовой деятельности		0		0
полученные вознаграждения				
прочие поступления		0		0
Выбытие от финансовой деятельности	8 789	0	2 585	0
погашение займа		0		0
выплата дивидендов (отчисление 70 % части чистого дохода в РБ)	8 789	0	-2 585	0
прочие выбытия		0		0
Итого чистая сумма от финансовой деятельности	- 8 789	0	-2 585	0
Влияние обменных курсов валют к тенге		0		0
Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов			-23	
Итого увеличение/уменьшение денежных средств	-20 333		7 684	0

Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости по счету 1050 на конец отчетного периода составили 54 104 тыс. тенге. Денежные средства находятся на сберегательных счетах в четырех банках:

1. АО "Народный Банк Казахстана" (кредитный рейтинг банка В+ негативный) – 13 526 тыс. тенге



2. АО "Евразийский банк" (кредитный рейтинг банка ВВВ- негативный)
– 13 765 тыс. тенге
3. АО "Каспий Банк "(рейтинг банка В стабильный) - 12 868 тыс. тенге,
4. АО ДБ "Банк Центр Кредит» (стабильный рейтинг банка ВВ-) -
14 007 тыс. тенге.

Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочных финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, составил 62 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные финансовые активы

Прочие краткосрочные финансовые активы состоят из суммы вознаграждения банка, которое капитализируется на депозите (резервный фонд) АО Банке Центр Кредит в сумме 540 тыс. тенге.

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Счет	Краткосрочная дебиторская задолженность	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1210	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	4 886	12 313
1270	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (гарантийные взносы под исполнение договорных обязательств)		
Итого краткосрочная дебиторская задолженность		4 886	12 313

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность к концу отчетного периода составила 4 886 тыс. тенге. Задолженность является текущей, срок оплаты согласно условиям договоров в месяце, следующем за отчетным.

Текущий подоходный налог

Текущий подоходный налог на начало периода составлял 1 705 тыс. тенге. По итогам отчетного периода начислен 1 077 тыс. тенге, удержан 15% подоходный налог с доходов по вознаграждениям (по депозитам в банках). На конец отчетного периода составил 2 782 тыс. тенге.

Запасы

Для расчета себестоимости в АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» используется метод *ФИФО*.

Движение запасов за отчетный период выглядит следующим образом:



Счет	Запасы	На начало отчетного периода	Поступление	Выбытие	На конец отчетного периода
1310	Материалы	2 465	5 616	4 548	3 533
Итого движение запасов		2 465	5 616	4 548	3 533

По счету 1310 материалы на начало года составляли 2 465 тыс. тенге, поступление – 5 616 тыс. тенге, за отчетный период списано на хозяйственные нужды 4 460 тыс. тенге и возврат поставщику 88 тыс.тенге. Остатки материалов на конец отчетного периода составили 3 533 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы составили 6 887 тыс. тенге, из них НДС отложенный к принятию зачета – 320 тыс. тенге, прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет (плата по пользование земельными участками, налог на имущество, отчисления и др) – 1 636 тыс.тенге, авансы выданные - 4 559 тыс.тенге, расходы будущих периодов - 372 тыс. тенге.

Счет	Прочие краткосрочные активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1422	НДС (отложенные принятие к зачету)	320	179
1430	Прочие налоги и другие платежи в бюджет	1 636	2 228
1710	Краткосрочные авансы выданные	4 559	501
1720	Расходы будущих периодов	372	101
Итого прочих краткосрочных активов		6 887	3 009

3.2. Долгосрочные активы

Долгосрочные активы АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» за отчетный период увеличились на 6 261 тыс. тенге и составили 573 238 тыс. тенге. По сравнению с началом отчетного периода долгосрочные активы АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Основные средства	567 383	99%	560 472	98,8 %
Нематериальные активы	5 855	1%	6 505	1,1 %
Итого долгосрочных активов	573 238	100%	566 977	100 %

Основные средства

Начисление амортизации в АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» осуществляется прямолинейным методом.



соответствии с нормами, согласованными Управлением делами Президента Республики Казахстан.

Первоначальная стоимость ОС на начало периода составляла 684 609 тыс. тенге, накопленная амортизация – 124 137 тыс. тенге, балансовая стоимость – 560 472 тыс. тенге.

В отчетном периоде поступило ОС на сумму 19 015 тыс. тенге.

Реализована автомашина на сумму 5 315 тыс. тенге, списан 1 принтер (возмещен материальный ущерб) – 67 тыс. тенге.

Начислена амортизация за отчетный период 9 660 тыс.тенге. Списана амортизация в результате выбытия (списания) автомашины и принтера - 2 938 тыс.тенге.

Таким образом, первоначальная стоимость ОС на конец отчетного периода составила 698 242 тыс. тенге, накопленная амортизация – 130 859 тыс. тенге, балансовая стоимость – 567 383 тыс. тенге.

Нематериальные активы

Начисление амортизации в АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» осуществляется прямолинейным методом, с учетом ожидаемого потребления будущих экономических выгод актива (срока службы актива).

Первоначальная стоимость НМА на начало периода составляла 19 028 тыс. тенге, накопленная амортизация – 12 523 тыс. тенге, балансовая стоимость – 6 505 тыс. тенге.

Начислена амортизация за отчетный период 650 тыс.тенге.

Таким образом, первоначальная стоимость НМА на конец отчетного периода составляет 19 028 тыс. тенге, накопленная амортизация 13 173 тыс. тенге, балансовая стоимость 5 855 тыс. тенге.

4. Обязательства

Обязательства АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» за отчетный период уменьшились на 10 765 тыс. тенге и составили 41 138 тыс. тенге. По сравнению с началом отчетного периода обязательства АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Краткосрочные обязательства	12 949	31%	23 157	45,2%
Долгосрочные обязательства	28 189	69%	28 746	54.8%
Итого обязательств	41 138	100%	51 903	100%

4.1 Краткосрочные обязательства



Краткосрочные обязательства АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» за отчетный период уменьшились на 10 208 тыс. тенге. По сравнению с началом отчетного периода краткосрочные обязательства АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	1 392	11%	2 657	11.5%
Вознаграждения работникам	6 742	52%	8 294	35,8%
Прочие краткосрочные обязательства	4 815	37%	12 206	52,7%
Итого краткосрочных обязательств	12 949	100%	23 157	100%

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

По сравнению с началом отчетного периода остаток краткосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности уменьшился на 1 265 тыс. тенге и составил 1 392 тыс. тенге. Задолженность является текущей, ЭСФ выставлены после 31.12.2023 года, согласно условиям заключенных договоров, оплата производится с отсрочкой платежа 30 календарных дней. Просроченная задолженность отсутствует.

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников

На начало отчетного периода краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников составляли 8 294 тыс. тенге, в отчетном использовано 5 405 тыс. тенге, начислен резерв 3 853 тыс. тенге

Таким образом, остатки краткосрочных оценочных обязательств на конец отчетного периода составили 6 742 тыс. тенге, которые будут использованы по мере их фактического признания.

Вознаграждения работникам

Остатки задолженности по заработной плате на начало и конец отчетного периода отсутствуют. За отчетный период заработная плата работников начислена в размере 140 745 тыс. тенге, в том числе за счет резерва по отпускам 5 405 тыс. тенге, удержания по пенсионным взносам составили 13 526 тыс. тенге, по индивидуальному подоходному налогу составили 11 170 тыс. тенге, ВОСМС – 2 241 тыс. тенге, удержания по исполнительным листам и прочим – 2 044 тыс. тенге. Выплаты по заработной плате составили 111 764 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные обязательства



Прочие краткосрочные обязательства на конец периода сложились в сумме 4 815 тыс. тенге из них:

Счет	Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
3120	Индивидуальный подоходный налог		2 515
3130	Налог на добавленную стоимость	4 642	4 211
3150	Социальный налог		1 935
3190	Прочие налоги	11	
3210	Обязательства по социальному страхованию		214
3212	Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	18	235
3213	Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование		260
3220	Обязательства по пенсионным отчислениям	144	2 836
3410	Краткосрочные гарантийные обязательства		
3510	Краткосрочные авансы полученные		
Итого		4 815	12 206

Общая сумма удержанного индивидуального подоходного налога за отчетный период составила 15 737 тыс. тенге, в том числе с работников – 11 170 тыс. тенге, с работников по договору ГПХ – 4 567 тыс. тенге. Остаток задолженности на начало периода 2 515 тыс. тенге. За отчетный период оплачено 18 150 тыс. тенге. За счет авансовых платежей погашено в сумме 102 тыс. тенге. Задолженность по индивидуальному подоходному налогу на конец отчетного периода отсутствует.

На начало отчетного периода сумма задолженности по налогу на добавленную стоимость составляет 4 211 тыс. тенге. За отчетный период начислен налог на добавленную стоимость на сумму 36 841 тыс. тенге. За отчетный период перечислено 26 737 тыс. тенге, налог на добавленную стоимость к возмещению 9 673 тыс. тенге. Остаток задолженности на конец отчетного периода составляет 4 642 тыс. тенге.

На начало отчетного периода сумма задолженности по социальному налогу 1 935 тыс. тенге. За отчетный период начислено 9 043 тыс. тенге. За отчетный период оплачено 10 649 тыс. тенге, погашено за счет авансовых платежей 329 тыс. тенге. Задолженность по социальному налогу на конец отчетного периода отсутствует.

На начало отчетного периода сумма задолженности по социальному отчислению 214 тыс. тенге. За отчетный период начислено на сумму 3 154 тыс. тенге и перечислено 3 368 тыс. тенге. Задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

На начало отчетного периода сумма задолженности по взносам по социальному медицинскому страхованию составила 235 тыс. тенге. За отчетный период удержанная сумма взносов с работников – 2 241 тыс. тенге.



по договору ГПХ – 850 тыс. тенге, перечислено 3 308 тыс. тенге. Задолженность на конец отчетного периода составляет 18 тыс. тенге.

На начало отчетного периода сумма задолженности по отчислениям на социальное медицинское страхование 260 тыс. тенге. За отчетный период начислено 3 357 тыс. тенге и перечислено 3 617 тыс. тенге. Задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

На начало отчетного периода сумма задолженности по пенсионным отчислениям 2 836 тыс. тенге. За отчетный период удержано – 18 361 тыс. тенге, в том числе с работников – 13 526 тыс. тенге, с работников по договору ГПХ – 4 835 тыс. тенге. перечислено 21 053 тыс. тенге. Задолженность на конец отчетного периода составляет 144 тыс. тенге.

Начислен налог на имущество на сумму 7 849 тыс. тенге, перечислено 7 595 тыс. тенге. Погашено за счет авансовых платежей 254 тыс. тенге. Задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Сумма транспортного налога на отчетный период составила 7 тыс. тенге, за счет авансовых платежей погашено за отчетный период 7 тыс. тенге. Задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

По прочим налогам, плате за пользование земельными участками начислено 370 тыс. тенге, погашено за счет авансовых платежей 41 тыс. тенге, перечислено 318 тыс. тенге. Задолженность на конец отчетного периода 11 тыс. тенге.

4.2 Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного периода составили 28 189 тыс. тенге.

	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Сальдо актива (обязательства) на начало периода	28 746	21 989
Признано в отчете о прибылях и убытках от продолжающейся деятельности	-557	6 757
Сальдо актива (обязательства) на конец периода	28 189	28 46

5. Капитал

Капитал АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» за отчетный период уменьшился на 4 576 тыс. тенге и составил 652 249 тыс. тенге. В сравнении с началом отчетного периода капитал АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» представлен следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс.	в %	в тыс.	в %



Акционерное общество «Центр медицинских технологий и информационных систем»
 Финансовая отчетность выполнена в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года (тыс.тенге)

	тенге		тенге	
Уставный капитал	587 998	90%	587 998	89,6%
Компонент прочего совокупного дохода				
Нераспределенная прибыль, в том числе:	64 251	10%	68 827	10,4 %
- отчетного периода	4 049		12 556	
- прошлых лет	68 827		56 271	
- уменьшение на сумму начисленных дивидендов	-8 789		- 2 585	
- корректировка прошлых лет	164		-11	
Итого капитал	652 249	100%	656 825	100%

Уставный капитал

Уставный (акционерный) капитал АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» на конец отчетного периода составил 587 998 тыс. тенге.

Сумма уставного капитала за отчетный период осталась без изменений:

в тыс.тенге	
Уставный (акционерный) капитал на начало периода	587 998
Пополнение уставного (акционерного) капитала органом государственного управления	0
Изъятие с уставного капитала имущества, органом государственного управления	0
Изменения в учетной политике	0
Уставный капитал на конец периода	587 998

Нераспределенная прибыль

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль составляла 68 827 тыс. тенге. За отчетный период прибыль составила 4 049 тыс. тенге.

Выплачено в доход республиканского бюджета дивидендов за 2022 год в сумме 8 789 тыс. тенге.

Путем корректировки прибыли прошлых лет внесены исправления на сумму 164 тыс. тенге АО "Информационно-учетный центр» (акт сверки прилагается), АО «Центр электронных финансов» и другие.

Таким образом, сумма нераспределенной прибыли на конец отчетного периода составила 64 251 тыс. тенге.

Доходы и расходы

Общий объем полученных доходов за отчетный период составил 320 516 тыс. тенге, расходы составили 317 024 тыс. тенге, уменьшение отложенного налогового обязательства 557 тыс. тенге, прибыль за отчетный период составила 4 049 тыс. тенге

Наименование показателей	За отчетный период		За предыдущий период	
	Всего	в.т.ч. госзаказ	всего	в.т.ч. госзаказ
		з		



Доход от реализации продукции и оказания услуг, в том числе:	300 083	89 830	276 534	91 059
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, в том числе:	244 426	60 656	220 279	64 773
Валовая прибыль	55 657	29 174	56 255	26 286
Прочие доходы	12 019		9 872	
Доходы от финансовой деятельности, в том числе:	8 414		6 340	
- доходы по вознаграждениям	8 414		6 340	
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг.				
Административные расходы	-64 905	-29 174	-46 074	-26 286
Прочие расходы	-7 693		-7 080	
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 492		19 313	
Расходы по корпоративному подоходному налогу (отсроченное налоговое обязательство)	557		-6 757	
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период	4 049	0	12 556	0

Сделки со связанными сторонами

Для целей данной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Обществом контролем. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Характер отношений связанных сторон для тех связанных сторон, с которыми Общество проводило значительные сделки или имела значительное неоплаченное сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов, нераскрытые в других примечаниях данной отчетности, приводится ниже.

Суммы задолженности перед связанными сторонами и суммы, причитающиеся от связанных сторон, а также сделки со связанными сторонами включают следующее на 31 декабря:

№	Наименование компании	Задолженность связанной стороны		Задолженность перед связанной стороной	
		2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
	ГУ "Управление делами Президента РК"				
	АО "Центральная клиническая больница»	4 310	6 229		
	Алматинский филиал РГП на ПХВ "Дирекция административных зданий АП РК"				
	АО "Лечебно-оздоровительный комплекс "ОК-Жетпес"				



АО "Отель Алатау"		325		
ГУ "Государственный национальный природный парк "Бурабай" УДП РК				
НАО "Телерадиокомплекс Президента Республики Казахстан"				
РГП "Автохозяство УДП РК"				
РГП Детский сад "Карлыгаш" МЦ УДП РК		1,6		
РГП на ПХВ "Автохозяство УМТО"				
РГП на ПХВ "Инженерно-технический центр УДП РК"				
РГП на ПХВ Дирекция административных зданий АП и Прав.РК		117,6		
РГП на ПХВ Государственная авиакомпания "Беркут" УДП РК		560		
РГП "Больница Медицинского центра УДП РК"				
РГП "Дирекция административных зданий Управления материально - технического обеспечения"				
Республиканское государственное предприятие "Центр санитарно-эпидемиологической экспертизы» УДП РК				
РГП на ПХВ "Дирекция государственных резиденций" УДП РК				
РГП на ПХВ "Институт парламентаризма" Управления материально -технического обеспечения"				
РГП на ПХВ «Телерадиокомплекс Президента РК»				
Филиал АО "ЛОК ""Ок-Жетпес" "Алматы"				
Итого	4 310	7 233,2		

Условные обязательства

Судебные иски

Общество оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств и создает резерв по условным обязательствам в своей финансовой отчетности только в случае достаточной вероятности



возникновения обязательства и возможности определения суммы соответствующего обязательства.

В представляемой финансовой отчетности указанные резервы не создавались исходя из суждений руководства Общества.

Условные обязательства по налогообложению

Руководство Общества считает, что за отчетный период начислены и уплачены все налоги, взимаемые согласно законодательству Республики Казахстан.

Правильность исчисления налогов, в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан, зачастую зависит от субъективных мнений и оценок налоговых инспекторов, поэтому при проведении проверок существует вероятность того, что мнение руководства Общества и налоговых органов по расчетам налоговых обязательств будет различно, что может привести к штрафам и пеням, суммы которых могут многократно превысить сумму исчисленных налогов.

Практически потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную по состоянию на 31 декабря 2023 года. На момент представления данной финансовой отчетности сумму непредъявленных исков, которые могут появиться, если таковые будут иметь место, или вероятность любого неблагоприятного исхода невозможно определить.

Страхование

Согласно законодательству Республики Казахстан, для Общества является обязательным страхование ответственности:

-работодателя за причинение вреда жизни и здоровью работника при исполнении им трудовых обязанностей.

В течение отчетного и предшествующего годов Общество не имело страхового покрытия по значительной части основных средств, на случай прекращения финансово-хозяйственной деятельности и ответственности за нанесение ущерба имуществу третьих сторон.

Управление финансовыми рисками

Основными финансовыми инструментами Общества являются деньги и краткосрочные вклады, а также дебиторская и кредиторская задолженность. Основные финансовые риски для Общества связаны с рыночным риском и риском ликвидности, возникающими в связи со всеми финансовыми инструментами.

Цели управления финансовыми рисками



Важным элементом деятельности Общества является управление риском. Контроль и управление финансовыми рисками, связанными с операциями Общества, осуществляется путем проведения анализа подверженности риску по степени и величине рисков. Указанные риски включают рыночный риск и риск ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен.

Риск ликвидности

Единственным акционером Общества создана и контролируется система управления риском ликвидности Общества, в связи с чем, окончательная ответственность за управление риском ликвидности лежит на руководителе Общества.

Общество управляет риском ликвидности путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Управление риском недостаточности капитала

Управление риском недостаточности капитала Общества направлено на укрепление возможности Общества продолжить деятельность как непрерывно действующее предприятие при максимальном увеличении прибыли для Единственного акционера.

Структура капитала Общества включает уставный капитал и нераспределенную прибыль, как представлено в Отчете об изменениях в капитале.

Риск, связанный с процентной ставкой

Риск, связанный с процентными ставками, представляет собой для Общества риск изменения рыночных процентных ставок, который может привести к снижению общей доходности инвестиций и увеличению оттока денег по займам Общества. Общество не привлекает заимствования с рыночными процентными ставками и поэтому не подвержено риску, связанному с процентной ставкой.

Валютный риск

Общество не привлекает долгосрочных кредитов в иностранной валюте, имеющиеся суммы на валютных счетах планирует использовать в ближайшем периоде и поэтому не подвержено валютному риску.

Кредитный риск



Кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Общества, обычно ограничивается суммами, при наличии таковых, на которые величина обязательств контрагентов превышает обязательства Общества перед этими контрагентами. Политика Общества предусматривает совершение операций с финансовыми инструментами с рядом кредитоспособных контрагентов. Максимальная величина подверженности кредитному риску равна балансовой стоимости каждого финансового актива.

Максимальный кредитный риск на отчетную дату:

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	47 417	67 750
Денежные средства на сберегательных банковских счетах в тенге	54 104	54 509
Прочие краткосрочные финансовые активы	540	
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	4 886	12 313
Итого	106 947	134 572

Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта. Кроме того, Общество анализирует внешние кредитные рейтинги финансовых учреждений.

В таблице представлены кредитные рейтинги банков второго уровня по состоянию на 31.12.2023 г. и суммы финансовых активов, размещенных в этих банках:

Наименование финансового учреждения	Кредитные рейтинги	на 31.12.2023 г.
АО "Народный Банк Казахстана"	В+ негативный	13 526
АО "Евразийский банк"	BBB- негативный	13 765
АО "БанкЦентрКредит"	BB-/Стабильный	14 007
АО "Каспий Банк "	В стабильный	12 868
Итого		54 166

Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочных финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, составил 62 тыс. тенге.

В Обществе действует политика, предусматривающая постоянный контроль за тем, чтобы сделки заключались с заказчиками, имеющими адекватную кредитную историю.

Общество не выступает гарантом по обязательствам третьих сторон.

Риск ликвидности



Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, и прочим кредиторам. Подход Общества управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

В таблице представлен анализ финансовых обязательств Общества по соответствующим группам:

Наименование	Срок погашения	на 31.12.2023 г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	до 3 месяцев	1 392

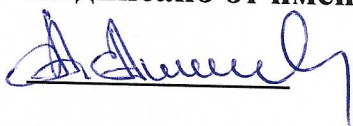
События после отчетной даты

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2023 года, была одобрена и утверждена для выпуска руководством Общества 03 июня 2024 года.

Подписано от имени Руководства Общества:



Ашимов А.Б.

И.о.Президента



Шуншалина Г.Ш.

Главный бухгалтер



АО "Центр медицинских технологий и информационных систем"

Оборотно-сальдовая ведомость за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Подразделение В группе "Главное подразделение; Главное подразделение"

Счет, Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1000, Денежные средства	122 259 384,71		16 111 429 886,90	16 132 168 071,69	101 521 199,92	
1020, Денежные средства в пути			9 190 563,60	9 190 563,60		
1021, Денежные средства в пути			1 239 828,00	1 239 828,00		
1022, Конвертация валюты			7 950 735,60	7 950 735,60		
1030, Денежные средства на текущих банковских счетах	67 773 290,38		8 236 261 670,84	8 256 617 634,98	47 417 326,24	
1050, Денежные средства на сберегательных счетах	54 623 249,33		7 865 840 497,46	7 866 298 106,11	54 165 640,68	
1090, Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств		137 155,00	137 155,00	61 767,00		61 767,00
1100, Краткосрочные финансовые активы			8 418 385,29	7 878 080,10	540 305,19	
1150, Краткосрочные вознаграждения к получению			8 418 385,29	7 878 080,10	540 305,19	
1151, Краткосрочные вознаграждения к получению по предоставленным займам контрагентам			8 418 385,29	7 878 080,10	540 305,19	
1200, Краткосрочная дебиторская задолженность	12 312 883,96		346 643 664,93	354 070 907,22	4 885 641,67	
1210, Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	12 327 517,96		342 649 951,91	350 107 634,85	4 869 835,02	
1250, Краткосрочная дебиторская задолженность работников	8 886,00		2 643 508,00	2 652 394,00		
1251, Краткосрочная задолженность подотчетных лиц	8 886,00		2 641 888,00	2 650 774,00		
1254, Прочая краткосрочная задолженность работников (хищение, порча, материальный ущерб и др.)			1 620,00	1 620,00		
1270, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			1 302 685,02	1 286 878,37	15 806,65	
1271, Задолженность по возвратам ТМЗ поставщикам			87 600,00	87 600,00		
1272, Задолженность по претензиям			581 349,65	565 543,00	15 806,65	
1274, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			633 735,37	633 735,37		
1280, Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности		23 520,00	47 520,00	24 000,00		
1300, Запасы	2 464 755,37		7 870 898,53	6 802 879,18	3 532 774,72	
1310, Сырье и материалы	2 464 755,37		7 870 898,53	6 802 879,18	3 532 774,72	
1312, Топливо	123 575,81		123 575,81	247 151,62		
1314, Запасные части	507 287,85		1 288 237,85	1 139 325,70	656 200,00	
1315, Прочие материалы	1 122 008,51		3 920 664,22	3 090 221,55	1 952 451,18	
1317, Хозяйственные материалы и канцелярские принадлежности	711 883,20		2 538 420,65	2 326 180,31	924 123,54	
1400, Текущие налоговые активы	4 112 208,75		17 013 122,17	16 386 791,21	4 738 539,71	
1410, Корпоративный подоходный налог	1 704 855,48		1 077 066,17		2 781 921,65	
1420, Налог на добавленную стоимость	179 151,27		10 847 907,77	10 706 728,75	320 330,29	
1421, Налог на добавленную стоимость к возмещению			9 803 736,84	9 803 736,84		
1422, Налог на добавленную стоимость (отложенное принятие к зачету)	179 151,27		957 914,93	816 735,91	320 330,29	
1423, НДС, уплачиваемый налоговым агентом			86 256,00	86 256,00		



1430, Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	2 228 202,00		5 088 148,23	5 680 062,46	1 636 287,77	
1700, Прочие краткосрочные активы	601 846,89		6 551 989,07	2 222 490,85	4 931 345,11	
1710, Краткосрочные авансы выданные	500 765,66		4 983 576,87	924 514,62	4 559 827,91	
1720, Расходы будущих периодов	101 081,23		1 568 412,20	1 297 976,23	371 517,20	
2400, Основные средства	560 472 252,31		833 622 811,48	826 712 085,95	567 382 977,84	
2410, Основные средства	684 608 527,78		703 623 600,54	689 990 581,35	698 241 546,97	
2412, Здания и сооружения	581 281 649,00		581 281 649,00	581 281 649,00	581 281 649,00	
2413, Машины и оборудование	78 554 525,73		94 140 598,49	78 621 579,30	94 073 544,92	
2414, Транспортные средства	5 315 000,00		5 315 000,00	10 630 000,00		
2415, Прочие основные средства	19 457 353,05		22 886 353,05	19 457 353,05	22 886 353,05	
2420, Амортизация основных средств		124 136 275,47	129 999 210,94	136 721 504,60		130 858 569,13
2700, Нематериальные активы	6 505 112,97		20 861 639,28	21 512 149,32	5 854 602,93	
2730, Прочие нематериальные активы	19 028 639,28		20 861 639,28	20 861 639,28	19 028 639,28	
2740, Амортизация прочих нематериальных активов		12 523 526,31		650 510,04		13 174 036,35
3000, Краткосрочные финансовые обязательства			8 789 200,00	8 789 200,00		
3040, Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников			8 789 200,00	8 789 200,00		
3100, Обязательства по налогам		8 660 645,99	74 316 256,45	70 309 416,53		4 653 806,07
3120, Индивидуальный подоходный налог		2 514 166,00	18 277 906,00	15 763 740,00		
3130, Налог на добавленную стоимость		4 211 131,69	36 410 048,45	36 840 952,83		4 642 036,07
3150, Социальный налог		1 935 348,30	10 978 544,00	9 043 195,70		
3170, Налог на транспортные средства			6 869,00	6 869,00		
3180, Налог на имущество			8 284 481,00	8 284 481,00		
3190, Прочие налоги			358 408,00	370 178,00		11 770,00
3200, Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам		3 544 162,00	31 969 190,00	28 586 767,00		161 739,00
3210, Обязательства по социальному страхованию		708 343,00	10 514 424,00	9 823 869,00		17 788,00
3211, Обязательства по социальным отчислениям		213 829,00	3 434 464,00	3 220 635,00		
3212, Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование		235 461,00	3 401 512,00	3 183 839,00		17 788,00
3213, Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование		259 053,00	3 678 448,00	3 419 395,00		
3220, Обязательства по пенсионным отчислениям		2 835 819,00	21 454 766,00	18 762 898,00		143 951,00
3300, Краткосрочная кредиторская задолженность		2 657 431,91	311 618 223,96	310 353 392,59		1 392 600,54
3310, Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам		2 526 738,91	116 195 449,96	114 058 860,99		390 149,94
3350, Краткосрочная задолженность по оплате труда			142 603 725,00	142 603 725,00		
3380, Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		130 693,00	52 819 049,00	53 690 806,60		1 002 450,60
3383, Задолженность по ошибочно зачисленным суммам на счетах в банках				2 450,60		2 450,60
3385, Задолженность по исполнительным листам		130 693,00	2 051 972,00	1 921 279,00		
3386, Задолженность перед подотчетными лицами			11 752,00	11 752,00		
3387, Прочая краткосрочная кредиторская задолженность			50 755 325,00	51 755 325,00		
3400, Краткосрочные оценочные обязательства		8 293 762,88	5 404 520,44	3 852 907,00		



3430, Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам		8 293 762,88	5 404 520,44	3 852 907,00		6 742 149,44
3500, Прочие краткосрочные обязательства		100,50	6 299 699,50	6 299 601,05		2,05
3510, Краткосрочные авансы полученные		100,50	6 299 699,50	6 299 601,05		2,05
4300, Отложенные налоговые обязательства		28 746 347,83	557 815,00			28 188 532,83
4310, Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу		28 746 347,83	557 815,00			28 188 532,83
5000, Уставный капитал		587 999 257,08	224 983 890,78	224 982 633,70		587 998 000,00
5020, Простые акции		363 015 366,30		224 982 633,70		587 998 000,00
5030, Вклады и паи		224 983 890,78	224 983 890,78			
5600, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток		68 826 736,77	21 345 473,20	16 769 293,59		64 250 557,16
5610, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток отчетного года		12 556 273,20	12 556 273,20	4 048 946,81		4 048 946,81
5620, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток предыдущих лет		56 270 463,57	8 789 200,00	12 720 346,78		60 201 610,35
5700, Итоговая прибыль итоговый убыток			320 515 899,92	320 515 899,92		
5710, Итоговая прибыль итоговый убыток			320 515 899,92	320 515 899,92		
6000, Доход от реализации продукции и оказания услуг			300 082 883,80	300 082 883,80		
6010, Доход от реализации продукции и оказания услуг			300 082 883,80	300 082 883,80		
6100, Доходы от финансирования			8 414 305,17	8 414 305,17		
6110, Доходы по вознаграждениям			8 414 305,17	8 414 305,17		
6200, Прочие доходы			12 018 710,95	12 018 710,95		
6210, Доходы от выбытия активов			5 233 419,64	5 233 419,64		
6250, Доходы от курсовой разницы			4 499 821,29	4 499 821,29		
6280, Доходы от восстановления убытка от обесценения по финансовым активам			137 155,00	137 155,00		
6290, Прочие доходы			2 148 315,02	2 148 315,02		
7000, Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг			244 426 263,50	244 426 263,50		
7010, Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг			244 426 263,50	244 426 263,50		
7200, Административные расходы			64 905 456,44	64 905 456,44		
7210, Административные расходы			64 905 456,44	64 905 456,44		
7400, Прочие расходы			7 693 048,17	7 693 048,17		
7410, Расходы по выбытию активов			2 444 507,55	2 444 507,55		
7430, Расходы по курсовой разнице			5 103 199,16	5 103 199,16		
7470, Расходы от обесценения финансовых инструментов			61 767,00	61 767,00		
7480, Прочие расходы			83 574,46	83 574,46		
Итого	708 728 444,96	708 728 444,96	18 995 753 234,93	18 995 753 234,93	693 387 387,09	693 387 387,09

