

«ЖЕТІСУ АУДИТ» ЖАУАПҚЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ СЕРІКТЕСТІГІ
ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЖЕТІСУ АУДИТ»

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

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года и
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

г.Астана. 2023-год

Содержание

стр.

ЗАЯВЛЕНИЕ/ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА.....	3
ОТЧЕТ (ЗАКЛЮЧЕНИЕ) НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	4-7
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА.....	8-50
1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 г.....	7-10
2. Отчет о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.....	11-14
3. Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.....	15-17
4. Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.....	18-20
5. Пояснительная записка включая краткое описание существенных элементов учетной политики и прочую пояснительную информацию	21-50

с 01 января по 31 декабря 2022 года.

При подготовке данной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- Руководство также несет ответственность за:

- Страница | 3



ПАО «Лига Аудиторов Казахстана»
ТОО «ЖЕТИСУ АУДИТ», БИН 210440042042
Республика Казахстан, Область Жетысу, г.Талдыкорган,
Западный жилой массив, ул. Карлыгаш здание №38,
индекс: 040000, E-mail: zhetusu.audit@mail.ru контактные
номера: 87473545352; 87026317700, ИИККЗ12856220311799
3178; БИК КСЖВКЗКХ, АО «Банк Центр Кредит»



Директор ТОО «Жетису-Аудит»
Государственная лицензия
№21021845 выданная Комитетом
Внутреннего Государственного Аудита
Министерства финансов РК
от 02.07.2021 года.
Алимханов Д.А.
«02» мая 2023 года

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ (ЗАКЛЮЧЕНИЕ)

Единственному Акционеру и Руководству АО «Центр медицинских технологий и информационных систем»

Мнение,

Мы провели аудит финансовой АО Центр медицинских технологий и информационных систем» далее «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 г. бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики. По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»),

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не

выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте. Мы выполнили обязанности, описанные в разделе *«Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности»* нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой финансовой отчетности. Компания имеет значительное количество основных средств. Мы протестировали операционную эффективность системы контроля по инвентаризации в рамках процесса по учету основных средств и не выявили существенных искажений. Мы провели инвентаризацию основных средств на выборочной основе и не выявили существенных отклонений в ходе тестирования.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет Компании за 2022 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Компании, но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации. В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом 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 выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на

протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;

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

получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;

оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации; делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации и хозяйственной деятельности внутри Компании, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за общее руководство, «контроль и проведение аудита Компании. Мы являемся единолично ответственными за наше аудиторское мнение.

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

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

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

информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Партнер, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее заключение независимого аудитора – Динмухамет Алимханович Алимханов.



Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0001460 от 15 марта 2021 года
Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан № 21021845, выдан Комитетом внутреннего
государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан 02 июля
2021 года.

Приложение 2
к приказу Министра финансов РК
от 02 марта 2022 года № 241

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

Бухгалтерский баланс
отчетный период 2022 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: 2022 год

Представляют:

Куда представляется:

Срок представления: до 31 августа 2023 года

Наименование организации: АО «Центр медицинских технологий и информационных систем»

в тыс.тенге

Активы	Код строк и	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	67750	60066
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	54509	33405
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		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	12313	4111
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	1705	1179
Запасы	020	2465	1871
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	3009	2 949
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	141751	103 581
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	560472	565 409
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	6505	7 228
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	566977	572 637
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		708728	676 218

Обязательство и капитал	Код строк и	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	2657	506
Краткосрочные оценочные обязательства	215	8294	6 790
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	12206	68
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	23157	7 364
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		



Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316	28746	21989
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	28746	21989
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	68827	58 867
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)	420	656825	646 865
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	656825	646 865
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		708728	676 218

И.о.руководителя

Кудайбергенова М.К.

Главный бухгалтер

Шуншалина Г.Ш.



**Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2022 год**

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: 2022 год

Представляют:

Куда представляется:

Срок представления: до 31 августа 2023 года

Наименование организации: АО «Центр медицинских технологий и информационных систем»

в тыс.тенге

Наименование показателей	Код строк и	За отчетный период	За предыдущи й период
Выручка	010	276534	186 721
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	220279	178 237
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	56255	8 484
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	46074	49 819
Итого операционная прибыль (убыток) (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	10181	-41 335
Финансовые доходы	021	6340	1 029
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	9872	81 752
Прочие расходы	025	7080	35 840
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	19313	5606
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-6757	-1913
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	12556	3 693
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	12556	3 693
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			



Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 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	12556	3693
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			

И.о. руководителя _____

Кудайбергенова М.К.

Главный бухгалтер _____

Шуншалина Г.Ш.



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2022 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: 2022 год

Представляют:

Куда представляется:

Срок представления: до 31 августа 2023 года

Наименование организации: АО «Центр медицинских технологий и информационных систем»

в тыс.тенге

Наименование показателей	Код	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	307203	294379
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	270787	260685
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	30596	30724
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	5810	1029
прочие поступления	016	10	1941
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	285076	263927
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	56238	58519
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	2052	507
выплаты по оплате труда	023	117207	96057
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	52412	55439
прочие выплаты	027	57167	53405
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	22127	30452
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	0,00	6358
в том числе:			



реализация основных средств	041		6358
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	11835	3662
в том числе:			
приобретение основных средств	061	3919	0,00
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067	7916	3662
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	-11835	2696
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	2585	215
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	2585	215
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-2585	-215
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		-22
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	-23	-42
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	7684	32869
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	60066	27197
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	67750	60066

И.о. руководителя

Кудайбергенова М.К.

Главный бухгалтер

Шуншалина Г.Ш.



Приложение 5
к приказу— Министра финансов РК
от 02 марта 2022 года № 241

Приложение 6
к приказу Министра финансов РК
от 28 июня 2017 года № 404

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2022 год

Индекс: № 5-ИК

Периодичность: 2022 год

Представляют:

Куда представляется:

Срок представления: до 31 августа 2023 года

Наименование организации: АО «Центр медицинских технологий и информационных систем»

в тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строк и	Капитал, относимый на собственников					Доля неконт ро- лирую - щихсо бствен -ников	Итого капитал
		Уставный (акционер -ный) капитал	Эмис- сион-ный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компонент ы прочего совокупно го дохода	Нераспре- деленная прибыль	Прочий капитал	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	587 998				30321		618 319
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100	587 998				30321		618319
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200					3693		3693



Прибыль (убыток) за год	210					3693	3693
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 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 319):	300					-215	-215
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями:	310						
в том числе:							
стоимость услуг работников							
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							
Взносы собственников	311						
Выпуск собственных долевого инструментов (акций)	312						
Выпуск долевого инструментов связанный с объединением	313						

ПРИМЕЧАНИЕ к финансовой отчетности и информация об учетной политике на 31 декабря 2022 года

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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. Кенесары63, индекс 010000, тел.

8 (7172) 74-91-28

Фактическое местонахождение (адрес): г. Нұр-Сұлтан, ул. Достық 18, индекс 010000, тел. 8 (7172) 27-33-81.

Сайт: www.mcudp.rk.

Основным и 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.

Согласно Отчета об оценке, рыночная стоимость собственного капитала РГП «Базовая аптека» Медицинского центра Управления Делами Президента Республики Казахстан и РГП «Центр внедрения современных медицинских технологий» Медицинского центра Управления Делами Президента Республики Казахстан, по состоянию на 03 мая 2012 года, определенная в целях формирования уставного (акционерного) капитала АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» составила 312 839 000 (Триста двенадцать миллионов восемьсот тридцать девять тысяч) тенге 00 тиын.

На основании приказа Комитета государственного имущества и приватизации Министерства Финансов Республики Казахстан от 20 декабря 2013 года № 976 передано государственное имущество с баланса Республиканского предприятия на праве хозяйственного ведения «Автохозяйство ХОЗУ Парламента Республики Казахстан» в оплату размещаемых акций АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» в количестве 264 257 штук в размере 1000 тенге за одну акцию. Свидетельством о государственной регистрации выпуска ценных бумаг от 10 декабря 2013 года № А5945 произведена государственная регистрация выпуска объявленных акций в количестве 577 096 простых акций.

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 № А5945 произведена государственная регистрация выпуска объявленных акций в количестве 587998 простых акций.

Средне списочная численность работников АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» по итогам отчетного периода составила 24 человек.

2. 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 Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан-Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665.

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 (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 69 332 тыс. тенге.

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

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

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

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 24 человек. Начисление и выплата заработной платы согласно трудовому законодательству Республики Казахстан производится 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 102 413,0 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 увеличилось на 32510 тыс. тенге и составили **708728** 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	141751	20,0 %	103 581	15,3 %
Долгосрочные активы	566977	80,0%	572 637	84,7%
Итого активов	708728	100%	676 218	100%

Увеличение активов произошло за счет:

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



Уменьшение (увеличение) обязательств	22550	70%	3141	9,9%
Уменьшение прочего капитала				
Увеличение уставного капитала				
Прибыль/убыток остающаяся в распоряжении АО «Центр медицинских технологий и информационных систем»	9960	30%	28546	90,1%
Итого увеличение/ уменьшение активов	32510	100%	31687	100%

3.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Краткосрочные активы АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» за отчетный период увеличились на 38170 тыс. тенге и составили 141751 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	67750	48 %	60066	58 %
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	54509	38 %	33405	32,2%
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	12313	9 %	4111	4 %
Текущий подоходный налог	1705	1 %	1179	1.1 %
Запасы	2465	2 %	1871	1.8 %
Прочие краткосрочные активы	3009	2%	2949	2.9 %
Итого краткосрочных активов	141751	100%	103581	100%

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Остатки денежных средств представлены следующим образом:

Счет	Денежные средства	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах	67773	60108
1090	Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	- 23	-42
Итого денежных средств		67750	60066

Остатки денежных средств по счету 1030 составили 67750 тыс. тенге. Данные средства находятся на текущих банковских счетах четырех банков:

1.АО "Народный банк Казахстана" – 2362 тыс. тенге

2.АО "Евразийский банк"– 9038 тыс. тенге

3.АО "Народный банк Казахстана" (овернайт)– 56373 тыс. тенге

Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств составил



тыс. тенге.

Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости по счету 1050 на конец отчетного периода составили 54 509 тыс. тенге. Денежные средства находятся на сберегательных счетах в четырех банках:

1. АО "Народный Банк Казахстана" (кредитный рейтинг банка ВВВ- негативный) – 11 996 тыс. тенге
2. АО "Народный Банк Казахстана" (кредитный рейтинг банка ВВВ- негативный) – 22 400 тыс. тенге
3. АО "Каспий Банк "(рейтинг банка ВВ- стабильный) - 10 227 тыс. тенге,
4. АО ДБ "Банк Центр Кредит» (стабильный рейтинг банка В) – 10 000 тыс. тенге.

Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочных финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости составил – 114 тыс. тенге.

Увеличение денежных средств за отчетный период на 7 684 тыс. тенге произошло за счет операционной 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:	307 203	101 987	294 379	102 413
реализация товаров и услуг	270 787	71 391	260 685	71 689
авансы, полученные от покупателей	30 596	30 596	30 724	30 724
полученные вознаграждения	5 810		1 029	
прочие поступления	10		1 941	
Выбытие от операционной деятельности:	285 076	101 987	263 927	102 413
платежи поставщикам за товары и услуги	56 238	27 267	58 519	24 898
авансы выданные поставщикам товаров и усл	2 052		507	
выплаты по оплате труда	117 207	41 867	96 057	44 310
подходный налог и другие платежи в бюджет (ИПН, социальный налог, земельный налог, налог на имущество, плата за загрязнение окружающей среды, сборы, НДС)	52 412	17 234	55 439	17 759
прочие выплаты (ОПВ, соц. страхование, командировочные)	57 167	15 619	53 405	15 446
Итого чистая сумма от операционной деятельности	22 127	0,0	30 452	0
Поступления от инвестиционной деятельности	0,00	0	6 358	0
Реализация основных средств		0	6 358	
Прочие поступления		0		
Выбытие от инвестиционной деятельности	11 835	0	3 662	0
Приобретение основных средств	3 919	0		
Приобретение нематериальных активов		0		
Размещение денежных вкладов	7 916	0	3 662	
Прочие выплаты		0		
Итого чистая сумма от инвестиционной деятельности	-11 835	0	2 696	0
Поступления от финансовой деятельности		0		



полученные вознаграждения				
прочие поступления		0		
Выбытие от финансовой деятельности	2 585	0	215	0
погашение займа		0		
выплата дивидендов (отчисление 70 % части чистого дохода в РБ)	-2 585	0	215	
прочие выбытия		0		
Итого чистая сумма от финансовой деятельности	-2 585	0	-215	0
Влияние обменных курсов валют к тенге		0	-22	0
Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	-23		-42	
Итого увеличение/уменьшение денежных средств	7 684	24910	32 869	0

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	12328	4111
1251	Краткосрочная задолженность подотчетных лиц	8	
1280	Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности	-23	
Итого краткосрочная дебиторская задолженность		12313	4111

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность к концу отчетного периода составила 12313 тыс. тенге. Задолженность является текущей, срок оплаты согласно условиям договоров в месяце, следующем за отчетным. Оценочный резерв под убытки от обесценения составляет 23 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	1871	4191	3597	2465
Итого движение запасов		1871	4191	3597	2465

По счету 1310 материалы на начало года составляли 1871 тыс. тенге, поступление 4191 тыс. тенге, за отчетный период списано на хозяйственные нужды 3597 тыс. тенге.



Остатки материалов на конец отчетного периода составили 2465 тыс. тенге.

ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Счет	Прочие краткосрочные активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1422	НДС (отложенные принятие к зачету)	179	64
1430	Прочие краткосрочные активы	2 228	2 681
	<i>Налог на транспортные средства с юридических лиц</i>	32	-
	<i>Плата за пользование земельными участками</i>	614	-
	<i>Налог на имущество юридических лиц и индивидуальных предпринимателей</i>	1 558	-
	<i>Плата за эмиссии в окружающую среду</i>	24	-
1710	Краткосрочные авансы выданные	501	-
1720	Расходы будущих периодов	101	204
Итого прочих краткосрочных активов		3 009	2 949

3.2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Долгосрочные активы АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» за отчетный период уменьшились на 5660 тыс. тенге и составили 566977 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	560 472	98,8 %	565 409	98,7 %
Нематериальные активы	6 505	1,1 %	7 228	1,3 %
Итого долгосрочных активов	566 977	100 %	572 637	100 %

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Начисление амортизации в АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» осуществляется прямолинейным методом, в соответствии с нормами, согласованными Управлением делами Президента Республики Казахстан. Первоначальная стоимость ОС на начало периода составляла 680 690 тыс. тенге, накопленная амортизация – 115 281 тыс. тенге, балансовая стоимость – 565 409 тыс. тенге. В отчетном периоде поступило ОС на сумму 3 919 тыс. тенге. Начисленная амортизация за отчетный период составила 8 856 тыс. тенге. Таким образом, первоначальная стоимость ОС на конец отчетного периода составила 684 609 тыс. тенге, накопленная амортизация – 124 137 тыс. тенге, балансовая стоимость – 560 472 тыс. тенге.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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



систем» осуществляется прямолинейным методом, с учетом ожидаемого потребления будущих экономических выгод актива (срока службы актива). Первоначальная стоимость НМА на начало периода составляла 19029 тыс. тенге, накопленная амортизация – 11801 тыс. тенге, балансовая стоимость – 7228 тыс. тенге. Всего начислено амортизации за отчетный период на сумму 723 тыс. тенге. Таким образом, первоначальная стоимость НМА на конец отчетного периода составляет 19 028 тыс. тенге, накопленная амортизация 12 523 тыс. тенге, балансовая стоимость 6 505 тыс. тенге.

4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» за отчетный период увеличились на 22550 тыс. тенге и составили 51903 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	23 157	45,2%	7 364	25,1%
Долгосрочные обязательства	28 746	54,8%	21 989	74,9%
Итого обязательств	51 903	100%	29 353	100%

4.1 КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные обязательства АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» за отчетный период увеличились на 15 793 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	2 657	11,5%	506	7 %
Вознаграждения работникам	8 294	35,8%	6790	92 %
Прочие краткосрочные обязательства	12 206	52,7%	68	1 %
Итого краткосрочных обязательств	23 157	100%	7 364	100%

КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По сравнению с началом отчетного периода остаток краткосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности увеличился на 2151 тыс. тенге и составил 2657 тыс. тенге. Задолженность является текущей, ЭСФ выставлены после 31.12.2022 года, согласно условиям заключенных договоров, оплата производится с отсрочкой платежа 30 календарных дней. Просроченная задолженность отсутствует.

КРАТКОСРОЧНАЯ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКОВ



На начало отчетного периода краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников составляли 6 790 тыс. тенге, в отчетном использовано 4 811 тыс. тенге, начислен резерв 6 315 тыс. тенге. Таким образом, остатки краткосрочных оценочных обязательств на конец отчетного периода составили 8 294 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 143 168 тыс. тенге, за счет резерва по отпускам 4811 тыс. тенге, удержания по пенсионным взносам составили 14742 тыс. тенге, по индивидуальному подоходному налогу составили 11892 тыс. тенге, ВОСМС – 2122 тыс.тенге, удержания по исполнительным листам и прочим – 2016 тыс. тенге. Выплаты по заработной плате составили 117207 тыс. тенге.

ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие краткосрочные обязательства на конец периода сложились в сумме 12206 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	4 211	68
3150	Социальный налог	1 935	
3210	Обязательства по социальному страхованию	214	
3212	Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	235	
3213	Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	260	
3220	Обязательства по пенсионным отчислениям	2 836	
3410	Краткосрочные гарантийные обязательства		
3510	Краткосрочные авансы полученные		
Итого		12 206	68

Общая сумма удержанного индивидуального подоходного налога за отчетный период составила 14 564 тыс. тенге, в том числе с работников – 11 892 тыс. тенге, с работников по договору ГПХ – 2 672 тыс. тенге.

Остаток задолженности на начало периода 0 тыс. тенге. За отчетный период оплачено 11 491 тыс. тенге. За счет дебиторской задолженности погашено в сумме 558 тыс. тенге. Задолженность по индивидуальному подоходному налогу на конец отчетного периода составляет 2 515 тыс. тенге.

На начало отчетного периода сумма задолженности по налогу на добавленную стоимость составляет 68 тыс. тенге. За отчетный период начислен налог на добавленную стоимость на сумму 33 064 тыс. тенге. За отчетный период перечислено 28 921 тыс. тенге. Остаток задолженности на конец отчетного периода составляет 4 211 тыс. тенге.

Сумма начисленного социального налога на отчетный период составила 9 558 тыс. тенге. За отчетный период оплачено 7 623 тыс. тенге. Задолженность по социальному налогу на



конец отчетного периода составляет 1 935 тыс. тенге.

За отчетный период социальные отчисления начислены на сумму 2 916 тыс. тенге и перечислено 2 702 тыс. тенге. Задолженность на конец отчетного периода составляет 214 тыс. тенге.

За отчетный период удержанная сумма взносов на социальное медицинское страхование составила 2 596 тыс. тенге, в том числе с работников – 2 122 тыс.тенге, с работников по договору ГПХ – 474 тыс. тенге, перечислено 2 361 тыс. тенге. Задолженность на конец отчетного периода составляет 235 тыс. тенге.

За отчетный период отчисления на социальное медицинское страхование составляют 3 183 тыс. тенге и перечислено 2 923 тыс. тенге. Задолженность на конец отчетного периода составляет 260 тыс. тенге.

За отчетный период пенсионных взносов удержано – 17 770 тыс. тенге, в том числе с работников – 14 741 тыс.тенге, с работников по договору ГПХ – 3 029 тыс. тенге. перечислено 14 934 тыс. тенге. Задолженность на конец отчетного периода составляет 2 836 тыс. тенге.

Начислен налог на имущество на сумму 7 930 тыс. тенге, перечислено 8 011 тыс. тенге. Переплата отнесена на счет 1430 в сумме 81 тыс. тенге.

Сумма начисленного транспортного налога на отчетный период 13 тыс.тенге, за отчетный период перечислено 13 тыс.тенге. Задолженность отсутствует.

По прочим налогам начислено и перечислено 572 тыс. тенге Задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

4.2 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного периода составили 28 746тыс. тенге.

	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Сальдо актива (обязательства) на начало периода	21 989	20 076
Признано в отчете о прибылях и убытках от продолжающейся деятельности	6 757	1 913
Сальдо актива (обязательства) на конец периода	28 746	21 989

5.КАПИТАЛ

КапиталАО «Центр медицинских технологий и информационных систем» за отчетный период увеличился на 9960 тыс. тенге и составил 656825 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. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Уставный капитал	587 998	89,6%	587 998	90,1%
Компонент прочего совокупного дохода				
Нераспределенная прибыль, в том числе:	68 827	10,4%	58 867	9,1%
- отчетного периода	12 556		3 693	



-прошлых лет	58 867		30 321	
- уменьшение на сумму начисленных дивидендов	-2 585		-215	
-увеличение нераспределенной прибыли прошлых лет за счет оценки основных средств			25 068	
- корректировка, ошибка прошлых лет	-11			
Итого капитал	656 825	100%	646 865	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 58 867 тыс. тенге. За отчетный период прибыль составил – 12 556 тыс. тенге. На выплату дивидендов в доход республиканского бюджета в сумме 2 585 тыс. тенге , уменьшена за счет корректировки по АО "ForteBank (выписка прилагается) 11 тыс тенге. Таким образом, сумма нераспределенной прибыли на конец отчетного периода составила 68 827 тыс. тенге.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Общий объем полученных доходов за отчетный период составил 292746 тыс. тенге, расходы составили 280190 тыс. тенге, прибыль за отчетный период составил – 12556 тыс. тенге

Наименование показателей	За отчетный период		За предыдущий период	
	Всего	в.т.ч. госзаказ	всего	в.т.ч. госзаказ
Доход от реализации продукции и оказания услуг, в том числе:	276 534	91 059	186 721	91 440
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, в том числе:	220 279	64 773	-178 237	56 129
Валовая прибыль	56 255	26 286	8 484	35 311
Прочие доходы	9 872		81 752	
Доходы от финансовой деятельности, в том числе:	6 340		1 029	
- доходы по вознаграждениям	6 340		1 029	



Расходы на реализацию продукции и оказание услуг.				
Административные расходы	-46 074	-26 286	-49 819	-35 311
Прочие расходы	-7 080		-35 840	
Прибыль (убыток) до налогообложения	19 313		5 606	
Расходы по корпоративному подоходному налогу (отсроченное налоговое обязательство)	-6 757		- 1913	
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период	12 556		3 693	

Прилагаемая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, и изложенная в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 и от 02 марта 2022 года № 241, одобрена руководством АО «Центр медицинских технологий и информационных систем» и утверждена для выпуска 28 апреля 2023 года, и от имени руководства ее подписали:

И.о. руководителя

Кудайбергенова М.К.

Главный бухгалтер

Шуншалина Г.Ш.


