

ТОО «International Audit»

**Акционерное общество
"Медицинский Университет Астана"**

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за год, завершившийся 31 декабря 2015 года

И ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Алматы 2016

Содержание

-Отчет независимого аудитора

-Подтверждение руководства об ответственности за подготовку

и утверждение годовой консолидированной финансовой отчетности

-Годовая консолидированная финансовая отчетность за год, завершившийся 31.12.2015 г.:

Отчет о финансовом положении

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

Отчет о движении денежных средств по прямому методу

Отчет об изменениях в собственном капитале

-Годовая консолидированная финансовая отчетность за год, завершившийся 31.12.2015 г. по ф. приказа № 143 МФ РК от 27 февраля 2015 года:

Бухгалтерский баланс

Отчет о прибылях и убытках

Отчет о движении денежных средств по прямому методу

Отчет об изменениях в капитале

-Примечания к годовой финансовой отчетности



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ТОО «International Audit»
о консолидированной финансовой отчетности
АО "Медицинский Университет Астана"

Акционерам АО "Медицинский Университет Астана"

Отчет по консолидированной финансовой отчетности

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО "Медицинский Университет Астана" и их дочерних компаний (далее Группа), включающей отчет о финансовом положении на 31 декабря 2015 г., отчет о совокупном доходе, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний за год, завершившийся на эту дату.

Ответственность руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и справедливое представление этой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности несет руководство Группы. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики, и обоснованность расчетных оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в том, чтобы выразить мнение по этой консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. За исключением нижеуказанного в параграфе «Основания для мнения с оговоркой», мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Группы, аудитор должен изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением консолидированной финансовой отчетности Группы. Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.



Основания для мнения с оговоркой

- Группа начисляет износ по инвестиционной недвижимости в составе расходов «Себестоимость оказанных услуг» в размере 55 288 тысяч тенге. Согласно учетной политике и МСФО 40 «Инвестиционное имущество» Группа оценивает все объекты инвестиционного имущества по справедливой стоимости, согласно которого износ начисляться не должен и тем более не в составе расходов «Себестоимость оказанных услуг».

- Мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов и основных средств по состоянию на 31.12.2015г., так как дата плановой инвентаризации предшествовала дате нашего назначения аудитором Группы.

- Группа не произвела переоценку на 31.12.2015г 2-х ком, квартиры и учебного корпуса в г.Степногорске балансовая стоимость которых составила 87 870 тысяч тенге, учитывая что эти здания были признаны аварийными и Группа не может их реализовать по решению Правления Группы с 08.10.2014г.

Мнение с оговорками

По нашему мнению, за исключением влияния факторов, указанных в разделе «Основания для мнения с оговоркой», консолидированная финансовая отчетность представляет справедливо, во всех существенных аспектах финансовое положение АО "Медицинский Университет Астана" и их дочерних компаний, результаты их финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за год, истекший на указанную дату в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

ТОО «International Audit»

Гос. лицензия № 0000073 от 08.12.2010 г.

Регистрационное свидетельство № 105542-1910-ТОО от 31.08.2010г Департамента Юстиции г.Алматы

Республика Казахстан, г. Алматы, 050 023, микр-он «Казахфильм», д.13, к.37,

т. 777-020-15-10, 8-707-307-62-62

сайт: www.int-audit.kz, email: info@int-audit.kz

Ахметкалиева Г.Б Генеральный директор

Ахметкалиева Г.Б Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора № МФ- 0000020 от 21.05.2010 г.

Ахметкалиева Г.Б. Руководитель проекта

18 марта 2016 года



**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ПЕРИОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности АО "Медицинский Университет Астана" и их дочерних компаний (далее Группа). Руководство Группы отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств на эту же дату, в соответствии с требованиями Международных Стандартов Финансовой Отчетности (МСФО).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство Группы несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к консолидированной финансовой отчетности;
- подготовку консолидированной финансовой отчетности с учетом допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Группы также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех подразделениях Группы;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, была утверждена руководством **18 марта 2016 года**.

Председатель Правления — Ректор

Главный бухгалтер

18 марта 2016 года
г. Астана, Республика Казахстан



Шайдаров М.З.

Искакова Ж.Т.



АО "Медицинский Университет Астана"

Отчет о финансовом положении

За год, завершившийся 31 декабря 2015 г.

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

АКТИВЫ

Текущие активы

	При м.	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Денежные средства и их эквиваленты	5	1 158 104	853 222
Краткосрочные финансовые инвестиции (депозиты)	6	400 328	
Краткосрочная дебиторская задолженность	7	13 981	30 592
Запасы	8	37 051	61 809
Текущие налоговые активы	9	8 804	15 555
Прочие краткосрочные активы	10	6 134	7 651
Итого по разделу «Текущие активы»		1 624 402	968 829

Долгосрочные активы

Инвестиции в недвижимость	11	1 466 248	1 521 536
Основные средства	12	7 272 558	7 837 648
Нематериальные активы	13	56 067	32 810
Итого по разделу «Долгосрочные активы»		8 794 873	9 391 994

ВСЕГО АКТИВОВ

10 419 275 **10 360 823**

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Краткосрочные обязательства

Обязательства по налогам	14	53	355
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	15	236	12
Краткосрочная кредиторская задолженность	16	19 991	19 211
Краткосрочные оценочные обязательства	17	113 261	120 061
Прочие краткосрочные обязательства (авансы полученные от студентов)		242 001	173 582
Итого по разделу «Краткосрочные обязательства»		375 542	313 221

Собственный капитал

Акционерный капитал	18	3 011 701	3 011 701
Резервы	18	5 944 737	6 847 121
Нераспределенная прибыль	18	1 087 295	188 780
Итого по разделу «Собственный капитал»		10 043 733	10 047 602

ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

10 419 275 **10 360 823**

Председатель Правления – Ректор

Главный бухгалтер



Шайдаров М.З.

Искакова Ж.Т.



АО "Медицинский Университет Астана"

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, завершившийся 31 декабря 2015 г.

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

	Прим.	2015г.	2014г.
Доход от оказания услуг	19	4 884 968	3 915 141
Себестоимость оказанных услуг	20	(4 354 492)	(3 383 594)
Валовая прибыль		530 476	531 547
Расходы по реализации оказанных услуг	21	(21 007)	(16 627)
Административные расходы	22	(620 972)	(635 250)
Прочие расходы	23	(26 410)	(3 851)
Прочие доходы	24	127 493	147 609
Доходы по вознаграждениям	6	45 414	11 140
Прибыль до налогообложения		34 994	34 568
Расходы по корпоративному подоходному налогу	6	(5 966)	(1 671)
Прибыль за период		29 028	32 897
Итого совокупный доход за период		29 028	32 897
Относимый на:			
собственников материнской организации		29 028	32 897
Прибыль на акцию:	18	19,25	21,82
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:	18	19,25	21,82
от продолжающейся деятельности	18	19,25	21,82

Председатель Правления – Ректор

Главный бухгалтер



Шайдаров М.З.

Искакова Ж.Т.



АО "Медицинский Университет Астана"
Отчет о движении денежных средств по прямому методу
за год, завершившийся 31 декабря 2015 г.
(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

	2015г.	2014г.
1. Операционная деятельность		
Поступления денежных средств	6 409 444	5 153 681
От реализации продукции, работ и услуг	6 315 132	3 942 469
Прочие денежные поступления	94 312	1 211 212
Выбытие денежных средств:	5 779 534	4 399 948
Платежи поставщикам за товары и услуги	994 567	611 848
Выплаты по заработной плате	1 910 592	1 879 826
Другие платежи в бюджет	618 439	625 735
Прочее выбытие денежных средств	2 281 393	1 282 539
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	604 453	753 733
2. Инвестиционная деятельность	(299 258)	(409 334)
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	(299 258)	(409 334)
3. Финансовая деятельность	(313)	(5 388)
Чистый поток денежных средств по финансовой деятельности	(313)	(5 388)
Чистое изменение в состоянии денежных средств	304 882	339 011
Денежные средства на начало отчетного периода	853 222	514 211
Денежные средства на конец отчетного периода	1 158 104	853 222

Председатель Правления – Ректор

Главный бухгалтер



(Handwritten signatures in blue ink)

Шайдаров М.З.

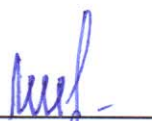
Искакова Ж.Т.



АО "Медицинский Университет Астана"
 Отчет об изменениях в собственном капитале
 За год, завершившийся 31 декабря 2015 г.
 (Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

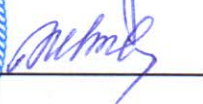
	Акционерн ый капитал	Резервы	Нераспреде нная прибыль	Итого
Сальдо на 01 января 2014г.	3 023 178	2 097 578	115 418	5 236 174
Прибыль за период			32 897	32 897
Прочий совокупный доход		4 734 686	69 982	4 804 668
Дивиденды			(14 857)	(14 857)
Прочие операции с собственниками	(11 477)	14 857	(14 660)	(11 280)
Сальдо на 31 декабря 2014г.	3 011 701	6 847 121	188 780	10 047 602
Прибыль за период			29 028	29 028
Перенос резерва		(902 384)	902 384	
Дивиденды			(32 897)	(32 897)
Сальдо на 31 декабря 2015г.	3 011 701	5 944 737	1 087 295	10 043 733

Председатель Правления – Ректор



Шайдаров М.З.

Главный бухгалтер



Искакова Ж.Т.



АО "Медицинский Университет Астана"

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2015 г.

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

1. Информация о Группе

Консолидированная финансовая отчетность Группы включает отдельную финансовую отчетность АО "Медицинский Университет Астана" и финансовую отчетность их дочерней компании ТОО «Медицинский центр МУА» по состоянию на 31 декабря 2015 года.

АО «Медицинский университет Астана» является юридическим лицом по законодательству РК и образовано на базе Медицинского института г. Целиноград, созданного Постановлением Совета Министров Каз. ССР 26 октября 1964 года:

- 1997 год - институт преобразован в академию;
- Постановление Правительства Республики от 13 мая 2008 года №451 РГКП «Казахская государственная медицинская академия» Министерства здравоохранения Республики Казахстан (МЗ РК) реорганизовано в АО «Казахская медицинская академия»;
- 6 января 2009 года АО «Казахская медицинская академия» преобразована в АО «Медицинский университет Астана».

На основании постановления Правительства Республики Казахстан от 13 мая 2008 года № 451 «О создании акционерного общества «Национальный медицинский холдинг» и выделении средств из резерва Правительства Республики Казахстан» АО «Медицинский университет Астана» вошел в состав Национального медицинского холдинга. Регистрация проведена в Департаменте юстиции г. Астана 12 января 2009 года, свидетельство № 31843-1901-АО.

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 13.07.2010 г. №710 права по владению и пользованию государственным пакетом акций АО «Медицинский университет Астана» переданы Министерству здравоохранения Республики Казахстан.

В качестве налогоплательщика АО «Медицинский университет Астана» состоит на учете в Сарыаркинском налоговом комитете г. Астана. Свидетельство налогоплательщика Республики Казахстан серия 62 номер 0312169 от 15.01.2009 г., РНН 031400074326, БИН 080940008218.

Юридический адрес: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, Сарыаркинский район, пр. Сарыарка, д. 95 (ныне пр. Сарыарка, д. 33).

Фактическое местонахождение: 010000, г. Астана, Сарыаркинский район, ул. Бейбитшилик, 49А.

АО «Медицинский университет Астана» является единственным участником ТОО «Медицинский центр МУА» со стопроцентным участием в уставном капитале. Согласно протокольного решения Правления №21 от 15 июля 2011 года, ТОО «Семейная врачебная амбулатория – Академия» было переименовано в ТОО «Медицинский центр МУА», далее зарегистрировано в качестве юридического лица в Департаменте юстиции г. Астана, которым выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №7149-1901-ТОО от 22 августа 2011 г. Форма собственности – собственность предприятий без государственного иностранного участия. В качестве налогоплательщика Товарищество состоит на учете в Налоговом управлении по Сарыаркинскому району г. Астана. Свидетельство налогоплательщика Республики Казахстан серия 62 номер 0160560 от 25.08.2000 г. РНН 620300004696. Местонахождение юридического лица: г. Астана, пр. Сарыарка, д. 33.



Наименование	Доля, %	Наличие контроля, метод учета
ТОО «Медицинский центр МУА»	100%, в сумме 11 477 тысяч тенге	Полный контроль, метод учета «по фактическим затратам»

Основными предметами деятельности Группы являются:

- Подготовка квалифицированных медицинских специалистов с высшим и средним профессиональным образованием;
- Обучение квалифицированных медицинских специалистов с высшим образованием в резидентуре, магистратуре, ординатуре, аспирантуре и докторантуре, подготовка научно-педагогических кадров высшей категории;
- Повышение квалификации и переподготовки врачебных кадров и руководящих работников различного профиля в области здравоохранения;
- Организация и проведение в тесной связи с учебным процессом фундаментальных, прикладных научных исследований;
- Осуществление прямых связей с зарубежными и международными организациями и учреждениями, заключение договоров о сотрудничестве в области образования и научной деятельности;
- Направление в другие государства студентов, аспирантов, преподавателей для получения образования, стажировки, научных исследований, обмена опытом и повышения квалификации и.т.д.

В ходе осуществления деятельности Группа использует следующие лицензии:

Лицензиар	Номер	Дата выдачи	Срок	Вид деятельности
Комитет по контролю в сфере образования и науки Министерства образования и науки Р.К.	0064050 АБ	30.09.2009	Бессрочная	Высшее и послевузовское образование
Комитет фармацевтического контроля Министерства здравоохранения РК	НСПВП65802396Р	06.03.2009	30.07.2013	Деятельностью связанной с приобретением, хранением, использованием и уничтожением наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров
Комитет атомной энергии Министерство индустрии и новых технологии РК.	0002602	31.03.2011	Бессрочная	Специальная подготовка специалистов и персонала для деятельности, связанной с использованием атомной энергии



2. Экономические условия осуществления деятельности Группы

Экономика Республики Казахстан проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, включая сравнительно высокую инфляцию. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Республики Казахстан подвержено различным интерпретациям и изменениям, которые происходят достаточно часто. Пути дальнейшего экономического развития Республики Казахстан во многом зависят от эффективности мер, предпринимаемых правительством в экономической, финансовой и денежно-кредитной сферах, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем.

11 февраля 2014 года Правительство Республики Казахстан в лице Национального банка провело девальвацию национальной валюты. Национальный банк Казахстана принял решение отказаться от поддержания обменного курса тенге на прежнем уровне (155,5 тенге / доллар США), снизить объемы валютных интервенций и сократить вмешательство в процесс формирования обменного курса тенге. Новый уровень обменного курса будет находиться около 185 тенге за доллар США согласно заявлениям Национального банка.

С 20 августа 2015 года Казахстан перешел к новой экономической политике, основанной на режиме свободно плавающего курса тенге. В результате курс доллара по итогам торгов на KASE 20 августа 2015 года увеличился со 188 тенге до 255,26 тенге.

Руководство Группы считает, что девальвация не оказало влияния на информацию, предоставленную в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста Группы в сложившихся обстоятельствах.

3. Основа подготовки консолидированной финансовой отчетности

3.1. Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением следующих статей: инвестиционная недвижимость, земля и здания, которые оценивались по справедливой стоимости.

Консолидированная финансовая отчетность Группы представлена в тысячах тенге, а все суммы округлены до целых значений, кроме случаев, где указано иное.

Заявление о соответствии

Консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).



Основа консолидации

Дочерние компании полностью консолидируются с даты приобретения, которая является датой получения контроля над дочерней компанией, и продолжают консолидироваться до даты прекращения такого контроля.

Финансовая отчетность дочерней компании подготовлена за тот же отчетный год, что и отчетность материнской компании, с последовательным применением учетной политики.

Все внутригрупповые остатки, доходы и расходы, нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключены.

Доля меньшинства представлена как часть прибыли или убытков и чистых активов, не принадлежащих Группе. Доля меньшинства должна быть представлена отдельно в отчете о прибылях и убытках, и в составе капитала в консолидированном балансе отдельно от акционерного капитала материнской компании. Учет приобретения доли меньшинства осуществляется с использованием метода «продолжения материнской компании», согласно которому разница между уплаченным вознаграждением и остаточной стоимостью приобретенной доли чистых активов признается в качестве гудвилла.

3.2. Пересмотренные МСФО, новые МСФО и Интерпретации:

МСФО (IFRS) 1 «Представление финансовой отчетности»

Пересмотренный стандарт разграничивает изменения в капитале на связанные и не связанные с собственниками. Отчет об изменениях в капитале содержит подробности сделок с собственниками. Стандарт вводит отчет о совокупном доходе, все статьи доходов и расходов в виде одного отчета, либо двух отчетов, связанных друг с другом. Группа выбрало представление одного отчета.

«Взаимозачёт финансовых активов и финансовых обязательств» – Поправки к МСФО (IAS) 32

Данные поправки разъясняют значение фразы «в настоящий момент имеется обеспеченное юридической защитой право осуществить зачёт признанных сумм» и критерии взаимозачёта для применяемых расчётными палатами механизмов одновременных расчётов. Данные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

«Новация производных инструментов и продолжение учёта хеджирования» – Поправки к МСФО (IAS) 39

Данные поправки предусматривают освобождение от прекращения учёта хеджирования при условии, что новация производного инструмента, обозначенного как инструмент хеджирования, удовлетворяет определённым критериям. Данные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку Группа не осуществляла новацию своих производных инструментов в течение отчетного или предыдущего периодов.

«Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых обязательств» – Поправки к МСФО (IAS) 36

Данные поправки устраняют непреднамеренные последствия МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» в части раскрытия информации согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Кроме того, эти поправки требуют раскрытия информации о возмещаемой стоимости активов или единиц, генерирующих денежные средства (генерирующих единиц), по которым в течение периода был признан или восстановлен убыток от обесценения. Данные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.



Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21 вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты, и применяется ретроспективно. Оно применяется в отношении всех обязательных платежей, уплачиваемых государству в соответствии с законодательством, которые не являются выбытиями ресурсов, входящими в сферу применения других стандартов (например, МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»), либо штрафами или иными взысканиями, налагаемыми за нарушение законодательства.

Разъяснение уточняет, что организация признает обязательство по уплате обязательного платежа не ранее осуществления деятельности, вследствие которой согласно законодательству возникает обязанность по уплате. Разъяснение также уточняет, что обязательство по уплате обязательного платежа признается постепенно, если деятельность, вследствие которой в соответствии с законодательством возникает такая обязанность, осуществляется на протяжении определённого периода времени. Если обязанность по уплате обязательного платежа возникает вследствие достижения некоторого минимального порогового значения, соответствующее обязательство до достижения такого минимального порогового значения не признается. Принятие вышеуказанных поправок не оказало влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

3.3. Существенные бухгалтерские суждения и оценки

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства выработки оценок и допущений, влияющих на отражаемые суммы активов и обязательств на отчетную дату и отражаемые суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного периода:

Обесценение основных средств

На каждую отчетную дату Группа оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место или если необходимо выполнить ежегодное тестирование актива на предмет обесценения, Группа проводит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива – это наибольшая величина из справедливой стоимости актива или подразделения, генерирующего денежные потоки, за вычетом затрат на продажу и его стоимости от использования. При этом такая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив генерирует притоки денежных средств, которые в значительной степени независимы от генерируемых другими активами или группами активов. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы. При оценке стоимости использования, расчетные будущие денежные потоки приводятся к их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости и рисков, относящихся к данным активам.

Сроки полезной службы объектов основных средств

Группа оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по крайней мере, на конец каждого отчетного года. В случае если ожидания отличаются от предыдущей



оценки, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в расчетных бухгалтерских оценках и ошибки».

Резервы

Резервы признаются, если Группа вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности.

Группа признает резерв по отпускным, который рассчитывается на основе средней заработной платы и расчетного количества дней отпуска. В сумму резерва по отпускным включается также величина прочих гарантированных выплат и сумма оцененного социального налога в размере 11%.

Группа создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности. Для оценки сомнительных счетов используются существенные суждения. При оценке сомнительных счетов во внимание принимаются предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента. На 31 декабря 2015 года резервы по сомнительным счетам были сформированы в сумме 3 376 тысяч тенге (в 2014 году: 3 874 тысяч тенге).

Также Группа создает резервы под обесценение запасов, основываясь на результатах регулярной инвентаризации и анализа руководства в отношении неликвидных, устаревших и прочих запасов, чистая стоимость реализации которых ниже себестоимости. Резерв отражается в прибылях и убытках за год. Руководство считает, что резервы под обесценение, сформированное на 31.12.2015г. в размере 20 476 тысяч тенге являются достаточными и представляют наилучшую оценку руководства в отношении обесценения запасов.

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Группа не может оспорить или не считает, что она не сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может измениться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах, определения ожидаемых результатов по налоговым разбирательствам и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки.

Принцип непрерывности деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Группы по состоянию на 31 декабря 2015 года получена валовая прибыль 530 476 тысяч тенге, прибыль от операционной деятельности составила 34 994 тысяч тенге, чистая прибыль - 29 028 тысяч тенге.

Руководство считает, что Группа сможет продолжать в ближайшем будущем свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Поэтому, консолидированная финансовая отчетность представлена на основе предположения, что Группа продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Данная консолидированная финансовая отчетность не отражает корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, отчетных сумм доходов и расходов и используемые классификации бухгалтерского баланса, которые были бы необходимы при неприемлемости принципа непрерывности деятельности к предприятиям.



4. Обзор существенных аспектов учетной политики

Изменение в учетной политике и раскрытие

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности Группа применяла учетную политику, соответствующую применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за 2014 год.

Пересчет иностранной валюты

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена в тысячах тенге. Тенге является функциональной валютой и валютой представления консолидированной финансовой отчетности Группы.

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по действующему учетному курсу НБРК на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках (совокупном доходе), за исключением разниц, возникающих по заимствованиям в иностранной валюте, которые хеджируют чистую инвестицию в зарубежное подразделение. Эти разницы отражаются непосредственно в капитале до момента реализации чистой инвестиции, когда они признаются в отчете о прибылях и убытках (о совокупном доходе).

Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

Товарно-материальные запасы

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

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

Инвестиции в недвижимость

Инвестиционное имущество Группа признает как актив тогда и только тогда:

- (a) когда существует вероятность поступления в Группу будущих экономических выгод, связанных с инвестиционным имуществом; и
- (b) можно надежно оценить стоимость инвестиционного имущества.

В соответствии с этим принципом признания Группа оценивает все затраты на инвестиционное имущество на момент их возникновения. Такие затраты включают затраты, первоначально понесенные при приобретении объекта инвестиционного имущества, и затраты, понесенные впоследствии на дооборудование объекта, замену части или обслуживание объекта недвижимости.



В соответствии с принципом признания Группа не признает затраты на повседневное обслуживание объекта такой недвижимости в балансовой стоимости инвестиционного имущества. Эти затраты признаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Инвестиционное имущество первоначально оценивается по фактическим затратам. В первоначальную оценку следует включать затраты по операции. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты.

После первоначального признания Группа выбрало модель учета по справедливой стоимости, и применяет этот метод ко всем объектам инвестиционного имущества. При этом справедливая стоимость инвестиционного имущества должна отражать рыночные условия на конец отчетного периода.

Основные средства

Оборудование учитывается по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования в момент возникновения таких затрат, в случае, если выполняются критерии их капитализации.

Аналогичным образом, при проведении основного технического осмотра, затраты, связанные с ним, признаются в балансовой стоимости основных средств как замена оборудования, если выполняются все критерии их капитализации. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в отчете о прибылях и убытках как понесенные затраты.

Земля и здания оцениваются по справедливой стоимости за вычетом накопленной амортизации по зданиям и убытков от обесценения, признанных после даты переоценки. Переоценка осуществляется с достаточной частотой для обеспечения уверенности в том, что справедливая стоимость переоцененного актива не отличается существенно от его балансовой стоимости.

Прирост стоимости от переоценки относится на увеличение фонда переоценки активов, входящего в состав капитала в балансе, за исключением той его части, которая восстанавливает уменьшение стоимости этого же актива, произошедшее вследствие предыдущей переоценки и признанное ранее в отчете о прибылях и убытках.

В этом случае увеличение стоимости актива признается в отчете о прибылях и убытках. Убыток от переоценки признается в отчете о прибылях и убытках, за исключением той его части, которая непосредственно уменьшает положительную переоценку по тому же активу, ранее признанную в составе фонда переоценки.

Разница между амортизацией, рассчитанной на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и амортизацией, рассчитанной на основе первоначальной стоимости актива, ежегодно переводится из фонда переоценки активов в нераспределенную прибыль. Кроме того, накопленная амортизация на дату переоценки исключается с одновременным уменьшением валовой балансовой стоимости актива, и затем чистая сумма дооценивается до переоцененной стоимости актива. При выбытии актива фонд переоценки, относящийся к конкретному продаваемому активу, переносится в нераспределенную прибыль.

Затраты на текущий ремонт и техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на замену компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей.

Амортизация рассчитывается линейным методом в течение срока полезного использования актива следующим образом:



Группы основных средств	Срок полезной службы, лет
Здания, сооружения	20 лет
Медицинское оборудование	8-10 лет
Мебель и прочие ОС	7-8 лет
Компьютерное, орг/техника	6-9 лет

Списание основных средств с баланса происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате списания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором актив был списан.

Ликвидационная стоимость, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого отчетного периода.

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом любой накопленной амортизации и любого убытка от обесценения. В момент приобретения нематериальные активы оцениваются по стоимости приобретения. Стоимость приобретения включает все затраты, понесенные в связи с приобретением актива.

Нематериальные активы амортизируются в течение срока полезной службы и оцениваются на предмет обесценения тогда, когда существует показатель того, что нематериальный актив может быть обесценен.

На нематериальные активы с ограниченным сроком службы срок использования устанавливается в соответствии с ограничением.

Нематериальные активы, срок которых не может быть установлен с достаточной степенью точности, обесцениваются на дату финансовой отчетности в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов».

Капитал

Акционерный капитал

Простые акции классифицируются как капитал. Внешние затраты, напрямую относящиеся к выпуску новых акций, помимо случаев объединения организаций, показаны как вычет из суммы поступлений капитала. Любое превышение справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций признается как дополнительный оплаченный капитал.

Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательство и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности.



Вознаграждения работникам

Группа уплачивает подоходный налог с физических лиц в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Ставка подоходного налога составляет 10% от заработной платы работника. Подоходный налог и заработная плата персонала относится на расходы по мере начисления.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в банках и наличные денежные средства, а также краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

Отчет о движении денежных средств

Прилагаемый отчет о движении денежных средств подготовлен по прямому методу.

Признание выручки

Выручка признается в том случае, если получение экономических выгод Группой оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок и прочих налогов или пошлин с продажи.

Процентный доход

Выручка признается по мере начисления процентов.

Доход от аренды

Доход от инвестиционной недвижимости, предоставленной в операционную аренду, учитывается по прямолинейному методу в течение срока аренды.

Пенсионные обязательства

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Группа удерживает суммы пенсионных взносов из заработной платы сотрудников и перечисляет их в государственные пенсионные фонды. Текущие взносы, производимые работодателем, рассчитываются как процент от текущих общих выплат работникам. Такие расходы признаются в периоде, к которому относятся соответствующие выплаты работникам. При увольнении на пенсию, все пенсионные выплаты производятся вышеупомянутыми пенсионными фондами.

Условные активы и обязательства

Условные обязательства отражаются в финансовой отчетности только в том случае, если в связи с погашением таких обязательств потребуется выбытие ресурсов, величина которых может быть



определена с достаточной степенью точности. Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятности притока экономических выгод.

Обязательства по возмещению ущерба окружающей среде

Группа производит отчисления ежеквартально на основании расчетов по эмиссии в окружающую среду.

5. Денежные средства и их эквиваленты

	<u>31 декабря 2015г.</u>	<u>31 декабря 2014г.</u>
Денежные средства на текущих банковских счетах, тенге	1 158 031	851 653
Денежные средства в кассе, тенге	73	
Депозиты, тенге		1 569
	1 158 104	853 222

Отчет о движении денежных средств представляет информацию об изменениях в денежных средствах.

6. Краткосрочные финансовые инвестиции (депозиты)

В течение отчетного периода Группа получила доход по вознаграждениям:

Банк	Договор	Годовая ставка вознаграждения	Срок депозита	Сумма депозита на 31.12.2015г	Вознаграждение начисленное	15% удержанного налога
АО "Банк ЦентрКредит"	№490 от 01.06.15г.	10,0%	01.06.2015-01.06.2016	100 000	5 870	881
АО "Банк Kassa Nova"	№135 от 04.06.15г.	7,0%	09.06.2015-09.06.2016	100 000	3 889	583
АО "Банк Астаны"	№0300_K_0 0238_2015 от 04.06.15г.	10,5%	04.06.2015-04.06.2016	100 000	5 979	897
АО "ForteBank"	№135 от 04.06.15г.	10,0%	04.06.2015-04.06.2016	100 000	5 644	847
Альянс Банк (студенты)		9,0%	бессрочный	328		
				400 328	21 382	3 208



7. Краткосрочная дебиторская задолженность

	<i>31 декабря 2015г.</i>	<i>31 декабря 2014г.</i>
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (студенты)	8 323	32 706
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	378	677
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	1 794	986
Прочая краткосрочная задолженность	6 862	97
Резерв по сомнительным требованиям	(3 376)	(3 874)
	13 981	30 592

За годы, закончившиеся 31 декабря, движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	<i>2015г.</i>	<i>2014г.</i>
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на начало года	(3 874)	(12 828)
Начислено за год	(1 270)	(1 600)
Списано	1 768	10 554
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на конец года	(3 376)	(3 874)

8. Запасы

	Медикаменты и инструменты медицинского назначения	Зап.части (комплектующие к оргтехнике и автомашины)	Топливо	Прочие запчастивары,мощные средства,стройматериалы)	Малоценный и быстроизнашивающийся инвентарь (мягкий инвентарь)	Запасы (Виварий)	Итого
на 31.12.2013 г.	9 670	4 980	6 867	22 701	33 651	61	77 930
Приобретено	21 009	14 020	165	29 044	12 460	238	76 936
Израсходовано	(13 637)	(12 959)	(5 641)	(34 417)	(22 039)	(277)	(88 970)
Реклассификация	581				3 506		4 087
на 31.12.2014 г.	16 461	6 041	1 391	17 328	20 566	22	61 809
Приобретено	10 423	12 723	6 190	32 606	17 732	155	79 829
Израсходовано	(13 621)	(13 003)	(6 249)	(33 015)	(18 055)	(168)	(84 111)
							Резерв по списанию запасов (20 476)
							на 31.12.2015 г. 37 051



9. Текущие налоговые активы

	<u>31 декабря 2015г.</u>	<u>31 декабря 2014г.</u>
Аренда земли	371	
Налог на землю	638	660
Налог на имущество	7 340	14 826
Налог на транспорт	4	22
Прочие	451	47
	8 804	15 555

10. Прочие краткосрочные активы

	<u>31 декабря 2015г.</u>	<u>31 декабря 2014г.</u>
Краткосрочные авансы выданные	857	2 800
Краткосрочные расходы будущих периодов	5 277	4 851
	6 134	7 651

11. Инвестиции в недвижимость

п/п	Адрес месторасположения	Дата приобретения	кол-во комнат	площадь (жилая) кв.м.	Балансовая стоимость на 31.12.2015г.
1	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/1-311	05.10.2009г.	3-х комнатная	98,6 (57,5)	25 055
2	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/1-239	05.10.2009г.	3-х комнатная	100,8(57,8)	24 575
3	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/1-266	05.10.2009г.	3-х комнатная	99,7(58,0)	25 530
4	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/1-235	05.10.2009г.	3-х комнатная	99,9(58,0)	25 385
5	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/1-219	05.10.2009г.	3-х комнатная	100,6(59,0)	25 479
6	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/1-122	05.10.2009г.	3-х комнатная	103,4(60,4)	26 188
7	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/1-183	05.10.2009г.	3-х комнатная	102,0(59,7)	25 834



8	р-он Сары арка, пр.Ыкласа Дукенулы (ранне: ул.Дружбы),37/3-34	15.04.2010г.	1- комнатна я	63,8 (35,4)	16 439
9	р-он Сары арка, ул.Ыкласа Дукенулы (ранне: ул.ул.Дружбы),37/3-36	15.04.2010г.	2-х комнатна я	85,2(47,4)	19 948
10	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/2-89	05.10.2009г.	3-х комнатна я	102,5(59,4)	25 181
11	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/2-71	05.10.2009г.	3-х комнатна я	100,9(59,0)	25 555
12	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/2-59	05.10.2009г.	3-х комнатна я	100,9(59,0)	25 555
13	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/2-47	05.10.2009г.	3-х комнатна я	100,9(59,0)	24 277
14	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/2-18	05.10.2009г.	3-х комнатна я	93,2(50,8)	23 843
15	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/2-11	05.10.2009г.	3-х комнатна я	100,0(58,6)	25 327
16	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/1-370	05.10.2009г.	3-х комнатна я	101,3(61,1)	25 656
17	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/1-366	05.10.2009г.	3-х комнатна я	104,6(60,6)	26 467
18	р-он Есиль, ул.Алматы,13-443	28.07.2013г.	2-х комнатна я	63,6 (34,9)	23 773
19	р-он Есиль, ул.Алматы,13-127	28.07.2013г.	2-х комнатна я	61,8(33,9)	23 100
20	р-он Есиль, ул.Алматы,13-463	28.07.2013г.	2-х комнатна я	62,8(34,8)	23 474
21	р-он Есиль, ул.Алматы,13-553	28.07.2013г.	1- комнатна я	40,4(13,9)	15 624
22	р-он Есиль, ул.Алматы,13-42	28.07.2013г.	1- комнатна я	39,0(12,7)	15 132
23	р-он Есиль, ул.Алматы,13-24	28.07.2013г.	1- комнатна я	39,4(13,7)	15 287
24	р-он Есиль, ул.Алматы,13-543	28.07.2013г.	1- комнатна я	35,2(26,1)	13 658



25	р-он Есиль, ул.Алматы,13-6	28.07.2013г.	1-комнатная	40,1(13,3)	15 508
26	р-он Есиль, ул.Алматы,13-67	28.07.2013г.	2-х комнатная	59,8(34,8)	21 830
27	р-он Есиль, ул.Алматы,13-511	28.07.2013г.	2-х комнатная	63,0(35,2)	23 549
28	р-он Есиль, ул.Алматы,13-71	28.07.2013г.	2-х комнатная	59,4(30,5)	21 684
29	р-он Есиль, ул.Алматы,13-75	28.07.2013г.	2-х комнатная	63,9(34,2)	23 885
30	р-он Алматы,пр.Б.Момышулы 14-338	30.08.2010г.	3-х комнатная	83,6 (48,4)	23 350
31	р-он Алматы,пр.Б.Момышулы 14-342	30.08.2010г.	3-х комнатная	84,4 (48,4)	23 574
32	р-он Алматы,пр.Б.Момышулы 14-462 (471)	30.08.2010г.	2-х комнатная	58,8 (31,4)	18 189
33	р-он Алматы,пр.Б.Момышулы 14-427 (436)	30.08.2010г.	2-х комнатная	59,7 (32,3)	18 373
34	р-он Алматы,ул.Отырар 10-20 ЖК Сәтті	19.08.2010г.	2-х комнатная	72,49	23 537
35	Жилой дом 120 квартирный, Есиль район пр.Кабанбай батыра д.29 и 29/1	12.02.2008г.	120 квартир	8096,2	706 426
					1 466 248

12. Основные средства

Показатели	Здания и сооружения	Медицинское оборудование	Транспортные средства	Оргтехника	мебель	прочие ос	Библиотечный фонд	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2014г.	4 548 096	617 651	45 087	211 200	234 559	383 681	448 698	6 488 972
Приобретено за 2014 год		75 451		54 885	11 621	72 284	117 661	331 902
Выбытие активов			2 514					2 514
оценка актива	6 164 055							6 164 055
Первоначальная стоимость на 31.12.2014г.	10 712 151	693 102	42 573	266 085	246 180	455 965	566 359	12 982 415



Начисленный износ на 01.01.2014г.	1 052 566	162 046	17 605	90 572	84 447	193 443		1 600 679
Начисленный износ за 2014 год	2 874 331	80 221	8	31 708	32 646	-4 005		3 014 909
Обесценение на 31.12.2014г.		119 595		699			408 885	529 179
Начисленный износ на 31.12.2014г.	3 926 897	242 267	17 613	122 280	117 093	189 438		4 615 588
Балансовая стоимость на 31.12.2014г.	6 785 254	450 835	24 960	143 805	129 087	266 087	566 359	7 837 648
Первоначальная стоимость на 01.01.2015г.	10 712 151	693 102	42 573	266 085	246 180	455 965	566 359	12 982 415
Приобретено за 2015 год		46 451		3 174	9 877	35 015	172 729	267 247
Выбытие активов первоначальная стоимость			3 081					3 081
Первоначальная стоимость на 31.12.2015г.	10 712 151	739 553	39 492	269 259	256 057	490 980	739 088	13 246 581
Начисленный износ на 01.01.2015г.	3 926 897	242 267	17 613	122 280	117 093	188 438		4 615 588
Начисленный износ за 2015 год	599 888	91 848	2 680	37 373	36 084	64 463		832 336
Выбытие			-3 081					-3 081
Обесценение на 31.12.2015г.							529 179	529 179
Начисленный износ на 31.12.2015г.	4 526 785	334 115	17 213	159 653	153 177	253 901		5 444 844
Балансовая стоимость на 31.12.2014г.	6 785 254	450 835	24 960	143 805	129 087	266 527	566 359	7 837 648
Балансовая стоимость на 31.12.2015г.	6 185 366	405 438	22 279	109 606	102 881	237 079	739 088	7 272 558



Раскрытие по зданиям и сооружениям:

п/п	Наименование	Адрес	Дата принятия	Год постройки	Площадь (жилая) кв.м.	Балансовая стоимость на 31.12.2015г.
1	Бойлерная	г.Астана, пр.Сары арка, 33	01.01.2004г.	1989 год	58,3	6 181
2	Гараж	г.Астана, пр.Сары арка, 33	01.01.2010г.	2007 год	111,2	13 747
3	Гараж	г.Астана, пр.Сары арка, 33	01.01.2010г.	2007 год	21,1	2 608
4	Гараж	г.Астана, пр.Сары арка, 33	01.01.2010г.	2007 год	33,3	3 573
5	Двухкомнатная квартира	Г.Степногорск, мкр.4, д. 26, кв.32	01.07.2008г.		43,9	2 711
6	КПП	г.Астана, пр.Сары арка, 33	01.07.2008г.	2007 год	19,3	2 386
7	Морфологический центр	г.Астана, пр.Сары арка, 34	01.07.2008г.	2007 год	380	30 942
8	Общежитие по проспекту	Женіс дом 35, 35А	28.08.2008г.	1974 год	11 439	1 568 792
9	Трансформаторная подстанция	г.Астана, пр. Сары арка, 33	15.04.2010г.	2007 год	132	16 318
10	Трансформаторная подстанция	г.Астана, пр. Бейбитшилиқ 49а	05.10.2009г.	2008 год	86,1	10 811
11	Учебно-лабораторный корпус	г.Астана, пр. Сары арка, 33	05.10.2009г.	1989 год	12420	1 524 344
12	Учебный корпус	г.Степногорск, учебная зона д.7	01.07.2008г.	2003 год	4922,4	85 159
13	Учебный корпус	г.Астана, ул. Бейбітшілік 49а	01.01.2008г.	2008 год	11003,8	1 483 371
14	Учебный корпус	г.Астана, ул. Бейбітшілік 49	01.01.2004г.	1960 год	4274,2	534 377
15	Учебный корпус	г.Астана, ул. Бейбітшілік 51	01.01.2004г.	1963 год	3262,4	407 878
16	Учебный корпус	г.Астана, ул. Бейбітшілік 53	01.01.2004г.	1963 год	3936,6	492 169
						6 185 367

13. Нематериальные активы

Показатели	Лицензии	Программное обеспечение	Антивирус	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2014г.	3 528	64 635	399	68 430
Приобретено	664	33 150	1 468	35 282
Пополнение с ОС		231		231
Расходы будущих периодов			399	399



Первоначальная стоимость на 31.12.2014г.	4 192	97 554	1 468	103 214
Начисленный износ на 01.01.2014г.	1 651	50 387	233	52 271
Начисленный износ за год	1 794	15 841	897	18 532
Обесценение			399	399
Начисленный износ на 31.12.2014г.	3 445	66 228	731	70 404
Балансовая стоимость на 31.12.2014г.	747	31 326	737	32 810
Первоначальная стоимость на 01.01.2015г.	4 192	97 554	1 468	103 214
Приобретено	2 350	29 661	0	32 011
Первоначальная стоимость на 31.12.2015г.	6 542	127 215	1 468	135 225
Начисленный износ на 01.01.2015г.	3 445	66 228	731	70 404
Начисленный износ за год	229	7 788	737	8 754
Начисленный износ на 31.12.2015г.	3 674	74 016	1 468	79 158
Балансовая стоимость на 31.12.2014г.	747	31 326	737	32 810
Балансовая стоимость на 31.12.2015г.	2 868	53 199		56 067

14. Обязательства по налогам

	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Индивидуальный подоходный налог	53	288
Социальный налог		62
Прочие налоги		5
	53	355

15. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Обязательства по социальному страхованию	73	
Обязательства по пенсионным отчислениям	162	12
	236	12

16. Краткосрочная кредиторская задолженность

	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	17 671	17 434
Краткосрочная задолженность по оплате труда	1 255	181
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1 065	1 596
	19 991	19 211

Раскрытие по крупным кредиторам:

	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Астана су арнасы ГКП	2 417	1 213
АстанаЭнергоСбыт	12 067	9 569
Прочие	3 187	6 652
	17 671	17 434



17. Краткосрочные оценочные обязательства

	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	107 888	118 380
Краткосрочные гарантийные обязательства	3 573	1 681
Прочие	1 800	
	113 261	120 061

18. Собственный капитал. Прибыль на акцию

	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Акционерный капитал	3 011 701	3 011 701
Резервы	5 944 737	6 847 121
Нераспределенная прибыль	1 087 295	188 780
	10 043 733	10 047 602

В 2015 году Группа по результатам деятельности получила чистую прибыль в сумме 29 028 тысяч тенге.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается посредством деления чистой прибыли, приходящейся на обыкновенные акции, на средневзвешенное число обыкновенных акций в течение года.

	2015г.	2014г.
Чистая прибыль, принадлежащая акционерам	29 028	32 897
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	1 507 586	1 507 586
Базовая прибыль на акцию (в тенге на акцию)	19,25	21,82

19. Доход от оказания услуг

	2015г.	2014г.
005 "Повышение квалификации и переподготовка кадров	901 572	53 457
006-100 "Подготовка специальностей с высшим и	2 850 666	2 698 811
006-101 "Подготовка офицеров запаса на военной кафедре"	16 459	10 106
006-103 "Подготовка научных кадров"	329 083	273 749
013 "Прикладные научные исследования"	48 189	60 018
020 "Подготовка специалистов с высшим, послевузовским	1 797	
021 Внедрение международных стандартов в области	6 113	113 577
055-101 "Научно- исследовательские работы"	6 500	
060 "Повышение квалификации и переподготовка судебно-	7 728	
Мастер-класс	7 534	7 666
Научные исследования	18 322	686
Обучение на договорной основе студентов	400 313	338 967
Повторное обучение	48 237	46 316
Повышения квалификации, усовершенствование(хозрасчет)	127 977	170 297
Подготовка научных кадров	7 430	17 214
Подготовка офицеров запасов на договорной основе	885	



Программа Темпус	3 486	7 183
За участия конференции		110
Мобильность студентов		13 706
За оказание амбулаторно-поликлинической помощи населению	102 677	103 278
	4 884 968	3 915 141

20. Себестоимость оказанных услуг

	2015г.	2014г.
Запасы	62 434,00	72 095,00
Оплата труда работников	1 610 994,00	1 672 677,00
Работы (услуги), полученные от подрядчиков	1 182 208,00	138 880,00
Амортизация	885 995,00	780 339,00
Обслуживание и ремонт основных средств	3 845,00	126 055,00
Энергия	78 673,00	74 508,00
Водоснабжение и канализация и иные коммунальные	18 130,00	18 819,00
Транспортные услуги	6 130,00	3 866,00
Услуги связи	4 120,00	3 887,00
Информационные услуги	8 274,00	7 745,00
Командировочные расходы	46 865,00	39 340,00
Операционная аренда	2 161,00	4 055,00
Пожарная безопасность и соблюдение специальных	3 738,00	1 466,00
Налоги и социальные отчисления	175 487,00	163 604,00
Страхование	5 055,00	4 074,00
Прочие затраты	259 383,00	272 184,00
	4 354 492	3 383 594

21. Расходы по реализации оказанных услуг

	2015г.	2014г.
Запасы	10 714,00	8 525,00
Оплата труда работников	2 978,00	5 798,00
Амортизация	4 097,00	
Обслуживание и ремонт основных средств	2 713,00	1 347,00
Налоги и социальные отчисления	306,00	582
Прочие затраты	199,00	375,00
	21 007	16 627



22. Административные расходы

	<i>2015г.</i>	<i>2014г.</i>
Запасы	10 970,00	12 532,00
Оплата труда работников	470 871,00	471 050,00
Амортизация	6 287,00	7 575,00
Обслуживание и ремонт основных средств и Энергия	14 017,30	21 555,00
Водоснабжение и канализация и иные коммунальные	5 010,00	4 630,00
Страхование	428,00	395,00
Услуги связи	592,00	585,00
Повышение квалификации работников	2 833,00	3 390,00
Информационные услуги	4 251,00	3 620,00
Командировочные расходы	1 641,00	1 904,00
Аудиторские услуги	5 751,70	6 472,00
Банковские услуги	470,00	1 355,00
Пожарная безопасность и соблюдение спец/требований	7 432,00	7 748,00
Налоги и социальные отчисления	227,00	102,00
Другие обязательные платежи в бюджет	70 410,00	62 664,00
Прочие расходы	1 972,00	3 056,00
	17 809,00	26 617,00
	620 972	635 250

23. Прочие расходы

	<i>2015г.</i>	<i>2014г.</i>
Резерв по списанию запасов	20 476	
Расходы по курсовой разнице	3 340	1 054
Доходы от курсовой разницы	(2 019)	
Резерв по сомнительным требованиям	1 270	1 600
Резерв прочий	1 800	
Прочие	1 543	1 197
	26 410	3 851

24. Прочие доходы

	<i>2015г.</i>	<i>2014г.</i>
Выбытие активов	734	3 231
Аренда	118 064	25 904
Возмещение сомнительных требований	3 771	
Возмещение неустоек	913	
Безвозмездно полученные активы		
Прочие	4 011	112 341
	127 493	147 609

25. Операции со связанными сторонами



Для целей составления данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСБУ (IAS) 24 "Раскрытие информации о связанных сторонах" стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность прямо или косвенно контролировать другую сторону или оказывать существенное влияние на процесс принятия другой стороной финансовых и операционных решений или имеет право совместного контроля над другой стороной. При рассмотрении каждого потенциально возможного случая отношений связанных сторон внимание уделяется экономическому содержанию операций, а не только их юридическому оформлению.

Нижеприведенная таблица содержит информацию об общих суммах сделок, которые были заключены со связанными сторонами за соответствующий отчетный год:

Министерство здравоохранения и социального развития РК	Дебет	Кредит
Сальдо на 01.01.2014г		
Оборот за период	4 316 353	4 299 594
Договор № 36 от 21.01.14 г. (Обучение студентов)	2 698 811	2 698 811
Договор № 56 от 21.01.14 г. (Подготовка офицеров запаса)	6 064	6 064
Договор № 347 от 30.09.14 г. (Подготовка офицеров запаса)	4 042	4 042
Договор № 28 от 21.01.14 г. (обучение резидентов, магистрантов, докторантов)	272 429	272 429
Договор № 170 от 22.04.2014г. (Повышение квалификации и переподготовка гос.организаций здравоохранения)	51 164	35 315
Договор № 248 от 16.05.2013г.(Прикладные научные исследования урановой промышленности)	45 018	45 018
Договор № 61 от 23.01.2014г.(Обучение магистрантов МБА)	113 577	112 667
Договор № 84 от 15.12.2014г. (Повышение квалификации и переподготовка гос.организаций здравоохранения)	2 293	2 293
Стипендия (студенты, интерны, магистранты, резиденты, докторанты, так же проезд)	1 122 955	1 122 955
Сальдо на 31.12.2014г	16 759	
Оборот за период	5 426 223	5 442 982
Договор № 61 от 23.01.2014г. (Обучение магистрантов МБА)		910
Договор № 170 от 22.04.2014г. (Повышение квалификации и переподготовка гос.организаций здравоохранения)		15 849
Договор № 248 от 16.05.2013г.(Прикладные научные исследования урановой промышленности)	48 189	



Договор № 320 от 01.11.2015г. (Обучение магистранов МБА)	6 113	6 113
Договор № 87 от 01.01.2015г. (Повышение квалификации и переподготовка гос. Организаций здравоохранения)	901 572	901 572
Договор № 38 от 17.02.2015г. (Обучение студентов, магистрантов, резидентов, докторантов и подготовка офицеров запаса)	3 196 208	3 196 208
Стипендия (студенты, интерны, магистранты, резиденты, докторанты, так же проезд)	1 274 141	1 274 141
Сальдо на 31.12.2015г		

Сделки с другими связанными сторонами

В целях данных отчетов руководство Группы является связанной стороной:

	<u>2015г.</u>	<u>2014 г.</u>
Ректор	9 888	9 746
Проректор по научной и клинической деятельности	10 351	9 751
Проректор по образовательной деятельности	9 852	9 944
Проректор по воспитательной и социальной деятельности	9 258	9 281
Проректор по административной и экономической деятельности	7 704	7 744
Главный бухгалтер	5 433	5 233
в том числе: отчисления в пенсионный фонд	4 509	4 357

26. Условные и возможные обязательства и операционные риски

(а) Судебные разбирательства

В процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности к Группе могут быть предъявлены претензии и иски в судебные органы. Руководство Группы считает, что обязательства по таким претензиям и искам, в случае их возникновения, не окажут существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты будущей деятельности Группы.

Судебные разбирательства Группы:

<u>№</u>	<u>Истец</u>	<u>Ответчик</u>	<u>Предмет иска</u>	<u>Решение</u>
1		Спатаев Асхат Маратович	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 488 500 тенге и гос.пошлины в размере 14 655 тенге	Решение Сарыаркинского районного суда г.Астаны от 15.09.2015 года дело № 2-7594/15. Суд удовлетворил исковые требования Университета.
2		Жарасов Ильяс Ермекулы	Взыскание суммы задолженности с	Решение Сарыаркинского районного суда г.Астаны от

3	Джапаров Арман Аманжолович	отчисленного студента в размере 19 608 тенге и гос.пошлины в размере 588 тенге Взыскание суммы задолженности с Заказчика отчисленного студента в размере 98 910 тенге и гос.пошлины в размере 2 967 тенге	12.10.2015 года дело № 2- 7572/15. Суд удовлетворил исковые требования Университета. Решение Сарыаркинского районного суда г.Астаны от 18.11.2016 года дело № 2- 8833/15. Суд удовлетворил исковые требования Университета.
4	Ганоль Ольга Александровна	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 290 380 тенге и гос.пошлины 8 712	Решение Сарыаркинского районного суда г.Астаны от 30.07.2015 года дело № 2- 5388/15. Суд удовлетворил исковые требования Университета.
5	Кашапов Рустам Рифхатович	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 78 157 тенге и гос.пошлины в размере 2 345 тенге	Решение Сарыаркинского районного суда г.Астаны от 07.08.2015 года дело № 2- 5370/15. Суд удовлетворил исковые требования Университета.
6	Сейтенова Макпал Беисовна	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 241 000 тенге и гос.пошлины 7 230 тенге	Решение Сарыаркинского районного суда г.Астаны от 25.09.2015 года дело № 2- 7571-2015. Суд удовлетворил исковые требования Университета.
7	Жуматова Динара Бахытовна	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 345 000 тенге и гос.пошлины в размере 10 350 тенге	Решение Сарыаркинского районного суда г.Астаны от 04.08.2015 года дело № 2- 5369/15 На сегодняшний день сумма задолженности оплачена
8	Жомартулы Толеу	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 165 200 тенге и гос.пошлины 4 956 тенге	Решение Сарыаркинского районного суда г.Астаны от 01.09.2015 года дело № 2- 7572/15. Суд удовлетворил исковые требования Университета.
9	Аплаш Дилара Кайраткызы	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 41 393 тенге и гос.пошлины в размере 1 242 тенге	Решение Сарыаркинского районного суда г.Астаны от 23.07.2015 года дело № 2- 5387/15. Суд удовлетворил исковые требования Университета.
10	Арстамбаева Айнагуль Муратовна	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 39 114 тенге и гос.пошлины в размере 1 173 тенге	Решение Сарыаркинского районного суда г.Астаны от 01.09.2015 года дело № 2- 7570/15. На сегодняшний день сумма задолженности оплачена
11	Садвакасов Жаксылык Адилбекович	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 117 177 тенге и	Определение от 23.07.2015 года за № 2-5391/2015 об оставление иска без рассмотрения в связи с



12	Тороян Владимир Сергеевич	гос.пошлины в размере 3 515,31 тенге Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 304 916 тенге и гос.пошлина в размере 9 147,48 тенге	оплатой суммы задолженности Решение Сарыаркинского районного суда г.Астана от 30 июля 2015 года за № 2-5368/15. На сегодняшний день сумма задолженности оплачена
13	Поликлиника ДВД г. Астана	Взыскание суммы задолженности в размере 284 000 тенге и гос.пошлины в размере 8520 тенге	Решением от 26.05.2015 года за № 02-6320/15 в удовлетворении иска отказано
14	Атбасарская ЦРБ	Взыскание суммы задолженности в размере 73 600 тенге и гос.пошлины в размере 16 265 тенге	Определением от 11.06.2015 года за № 02-6833-15 Прекращено в связи с погашением задолженности.
15	Атбасарская ЦРБ	Взыскание суммы задолженности в размере 316 622 тенге и гос.пошлины в размере 12 134 тенге	Определением от 15.06.2015 года за № 02-6248-15 Прекращено в связи с погашением задолженности.
16	Удербает Н.	Выселение со служебной квартиры и взыскание задолженности 351 405, 27 тиын	Определением от 14.07.2015 года №2-2803-15 утверждено мировое соглашение
17	Ахмурзин Д.Ж.	Выселение со служебной квартиры и взыскание задолженности	Решением суда от 10.03.2015 года №2-3733/14 заявление удовлетворено в полном объеме
18	Ахмурзин Д.Ж.	Взыскание о возмещение расходов судебного исполнителя и гос.пошлины в сумме 204 146 тенге	Решение суда заявление удовлетворено в полном объеме
19	Кожаметов Е.М.	Выселение со служебной квартиры	Определением от 26 марта 2015 года №2-544/15 прекращено в связи с добровольным выселением
20	Ильясова С.	Заявление о восстановлений на работу и оплата за время вынужденного прогула	Решением от 11.11.2015 года №2-9679/15 в удовлетворении заявления истца отказано.
21	Бекишева М.	Об обязанности выполнить требования акта работодателя, путем заключения договора выкупа квартир по балансовой стоимости	Решением Сарыаркинского районного суда иск удовлетворен частично. Решение № 2-7817/15 от 14 октября 2015г. Постановлением судебной коллегии по гражданским и административным делам суда г. Астаны № 2а-5783/2015 от 8 декабря 2015 года решение оставлено без

изменения, апелляционная жалоба ответчика без удовлетворения.

(б) Налоговое законодательство

Требования действующего в Республике Казахстан налогового законодательства, главным образом, исходят из документальной формы операций и порядка их отражения в учете, предусмотренного правилами бухгалтерского учета в Республике Казахстан. По мнению руководства, Группа во всех существенных аспектах соблюдает соответствующие требования налогового законодательства и другие нормативные требования, регулирующие деятельность Группы. Тем не менее, остается риск того, что соответствующие органы власти могут по-иному трактовать спорные правовые нормы или что появится арбитражная практика, противоречащая позиции Группы, что может оказать значительное влияние на финансовое положение, если соответствующие органы смогут доказать правомерность своей позиции.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2015 года соответствующие положения законодательства были интегрированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Группа в связи с налоговым законодательством, является высокой, за исключением случаев, предусмотренных или описанных в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по основной деятельности. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по безнадежным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Группы нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Группы считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Валютный риск

Группа не имеет значительные суммы в иностранной валюте, и поэтому не подвержено валютному риску.

27. События после отчетной даты

После отчетной даты не имели место события, повлекшие существенных изменений в деятельности Группы или изменения доходов или расходов отчетного периода.

Председатель Правления – Ректор

Главный бухгалтер



Шайдаров М.З.

Искакова Ж.Т.



Наименование организации **АО "Медицинский Университет Астана"**
 Сведения о реорганизации
 Вид деятельности организации **Образовательная**
 Организационно-правовая форма **Акционерное общество**
 Форма отчетности: Консолидированная / ~~неконсолидированная~~
 (не нужно зачеркнуть)
 Форма собственности **Государственный**
 Среднегодовая численность работников 1 346 чел
 Субъект предпринимательства **Крупного**
 (малого, среднего, крупного)
 Юридический адрес (организации) **010000, РК г.Астана, пр.Сары-Арка 33**

Бухгалтерский баланс

по состоянию на "31" декабря 2015 года

тыс.тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	1 158 104	853 222
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	400 328	
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	13 981	30 592
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	37 051	61 809
Прочие краткосрочные активы	019	14 938	23 206
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	1 624 402	968 829
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117	1 466 248	1 521 536
Основные средства	118	7 272 558	7 837 648
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	56 067	32 810
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	8 794 873	9 391 994
Баланс (строка 100 + строка 101+строка 200)		10 419 275	10 360 823



Обязательство и капитал	Код строки	На начало отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		0
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	19 991	19 211
Краткосрочные резервы	214	113 261	120 061
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	242 290	173 949
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	375 542	313 221
Обязательства выходящих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400		
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	3 011 701	3 011 701
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	5 944 737	6 847 121
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 087 295	188 780
Итого капитал, относимый на собственников материнской	420	10 043 733	10 047 602
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	10 043 733	10 047 602
Баланс (строка 300 + строка 301+строка 400+строка 500)		10 419 275	10 360 823

Руководитель

Шайдаров Мажит Зейнулович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

(подпись)

Главный бухгалтер

Искакова Жансая Туяковна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

(подпись)



Наименование организации **АО "Медицинский Университет Астана"**

**Отчет о прибылях и убытках
за год, закончившийся 31 декабря 2015 года**

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	4 884 968	3 915 141
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	011	4 354 492	3 383 594
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	530 476	531 547
Расходы по реализации	013	21 007	16 627
Административные расходы	014	620 972	635 250
Прочие расходы	015	26 410	3 851
Прочие доходы	016	127 493	147 609
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-10 420	23 428
Доходы по финансированию	021	45 414	11 140
Расходы по финансированию	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	34 994	34 568
Расходы по подоходному налогу	101	5 966	1 671
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	29 028	32 897
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	29 028	32 897
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	0	0
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупности прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300+строка 400)	500	29 028	32 897
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	19,25	21,82
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:		19,25	21,82
от продолжающейся деятельности		19,25	21,82
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель **Шайдаров Мажит Зейнулович**

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер **Искакова Жансая Туяковна**

(фамилия, имя, отчество)



(Handwritten signature)
(подпись)



Наименование организации **АО "Медицинский Университет Астана"**

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года**


тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	6 409 444	5 153 681
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 934 131	860 052
прочая выручка	012		130
авансы полученные от покупателей, заказчиков	013	4 381 001	3 082 287
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	94 312	1 211 212
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	5 804 991	4 399 948
в том числе: -			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	471 013	542 753
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	523 482	69 041
выплаты по оплате труда	023	1 910 592	1 879 826
выплата вознаграждения	024	0	
выплата по договорам страхования	025	72	54
походный налог и другие платежи в бюджет	026	618 439	625 735
прочие выплаты	027	2 281 393	1 282 539
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	604 453	753 733
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	0	0
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализации нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	299 258	409 334
в том числе:			
приобретение основных средств	061	267 247	374 250
приобретение нематериальных активов	062	32 011	35 084
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		




приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	(299 258)	(409 334)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с в том числе:	090	32 584	9 469
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093	32 584	9 469
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 0101 по 0105)	100	32 897	14 857
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	32 897	14 857
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выплаты	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	(313)	(5 388)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	304 882	339 011
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	853 222	514 211
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	1 158 104	853 222

Руководитель Шайдаров Мажит Зейнулович
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Главный бухгалтер Искакова Жансая Туяковна
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)



Наименование организации **АО "Медицинский Университет Астана"**

Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	3 023 178			2 097 578	115 418		5 236 174
Изменения в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (стр. 010 +/- стр. 011)	100	3 023 178			2 097 578	115 418		5 236 174
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200				4 734 686	102 879		4 837 565
Прибыль (убыток) за год	210					32 897		32 897
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220				4 734 686	69 982		4 734 686
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221				4 734 686	69 982		4 734 686
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (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 дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							



Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	300	-11 477			14 857	-29 517		-26 137
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	0						0
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							-14 857
Прочие распределения в пользу собственников	316							-14 857
Прочие операции с собственниками	317	-11 477			14 857	197		3 577
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	3 011 701			6 847 121	188 780		10 047 602
Изменение в учетной политике	401				0	0		
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	3 011 701			6 847 121	188 780		10 047 602
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + 620 строка)	600				0	29 028		29 028
Прибыль (убыток) за год	610					29 028		29 028
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620				0	0		0
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621				0			
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							



Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками, всего (Сумма строк с 710 по 718)	700	0			-902 384	869 487		-32 897
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711	0						0
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713							
Долевого компонента конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							-32 897
Прочие распределения в пользу собственников	716							0
Прочие операции с собственниками (перенос резерва)	717							0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящие к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	3 011 701			5 944 737	1 087 295		10 043 733



(подпись)

(подпись)

Руководитель **Шайдаров Мажит Зейнулович**
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер **Искакова Жансая Туякенова**
(фамилия, имя, отчество)



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
консолидированной финансовой отчетности
АО "Медицинский университет Астана"
за 2015 год

АО «Медицинский университет Астана» в 2007 году существовал в статусе Республиканского государственного казенного предприятия «Казахская государственная медицинская академия» Министерства здравоохранения Республики Казахстан и была реорганизована в акционерное общество «Казахская медицинская академия». Перерегистрация формы собственности была осуществлена в сентябре 2008 года.

На основании постановления Правительства Республики Казахстан от 13 мая 2008 года № 451 «О создании акционерного общества «Национальный медицинский холдинг» и выделении средств из резерва Правительства Республики Казахстан» Университет вошел в состав Национального медицинского холдинга. Регистрация проведена в Департаменте юстиции г. Астана 12 января 2009 года, свидетельство № 31843-1901-АО, РНН 031400074326. БИН 080940008218 С января 2009 года Общество было переименовано в АО «Медицинский университет Астана».

Единственным акционером Общества является Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан (далее – Единственный акционер).

Уполномоченным органом государственного управления, а также органом, осуществляющим по отношению к Обществу функции субъекта права государственной собственности, является Министерство здравоохранения и социального развития Республики Казахстан, с правом владения и пользования государственным пакетом акций Общества в размере 100 % от уставного капитала.

Общество является юридическим лицом - осуществляет свою деятельность и руководствуется Конституцией Республики Казахстан, законодательством Республики Казахстан, Кодексом корпоративного управления, Гражданским кодексом Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и иными нормативными правовыми актами РК.

Основным предметом и целью деятельности Общества является научно-образовательная деятельность в области здравоохранения.

Основной задачей Общества является создание необходимых условий для получения высшего профессионального образования.

Общество имеет самостоятельный баланс, банковские счета, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности.

АО «Медицинский университет Астана» является единственным участником Товарищества с ограниченной ответственностью «Медицинский центр МУА» со стопроцентным участием в уставном капитале.

Согласно протокольного решения Правления АО «Медицинский университет Астана» № 21 от 15 июля 2011года, Товарищество с ограниченной ответственностью «Семейная врачебная амбулатория - Академия» было переименовано в Товарищество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр МУА», далее зарегистрировано в качестве юридического лица в Департаменте юстиции г. Астана, которым выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 7149-1901-ТОО от 22 августа 2011г. Форма собственности ТОО «МЦ МУА» – собственность предприятий без государственного иностранного участия.

В качестве налогоплательщика Товарищество состоит на учете в налоговом управлении по Сарыаркинскому району г. Астана. Свидетельство налогоплательщика Республики Казахстан серия 62 номер 0160560 от 25.08.2000г. РНН 620300004696. Местонахождение юридического лица: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Сарыарка, пр. Сарыарка, д.33.



Согласно Устава, Товарищества является юридическим лицом в соответствии с законодательством Республики Казахстан, имеет самостоятельный баланс, банковские счета, печать, бланки со своим наименованием и иные реквизиты, необходимые для осуществления его деятельности.

В своей деятельности Товарищества руководствуется Конституцией РК, Гражданским кодексом РК, законодательством РК, кодексом корпоративного управления, и другими нормативными правовыми актами.

Основными целью деятельности Товарищества является извлечение чистого дохода.

Основным видом деятельности Товарищества является оказание медицинских услуг населению.

Деятельность, подлежащая государственному лицензированию, осуществляется Товариществом при наличии соответствующей лицензии. Товарищество имеет Лицензию № 10584 DZom 04.10.2011 г. на ведение медицинской деятельности, выданной Управлением здравоохранения г. Астана, а именно:

- консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому и детскому населению по специальности стоматология, общая терапия, кардиология, невропатология, эндокринология, нефрология, пульмонология, гастроэнтерология, психотерапия, акушерство и гинекология, дерматовенерология, хирургия общая, травматология и ортопедия, урология, оториноларингология, офтальмология.

Высшим органом управления Товарищества является Участник - АО «Медицинский университет Астана»

Субъект предпринимательства, является крупного – следовательно, Общество организации публичного интереса обязан, составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами. Составление консолидированной финансовой отчетности осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»:

Цель консолидированной финансовой отчетности является обеспечение заинтересованных лиц полной и достоверной информацией о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества. Основной принцип и характеристика финансовой отчетности являются понятность, уместность, надежность и сопоставимость.

Данная представленная финансовая отчетность была подготовлена по форматам Приказа МФ РК от 20.08.2010г. №422 и в соответствии с Международным Стандартам Финансовой отчетности (МСФО), выпущенными Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчётности (КМСФО) и интерпретациями, выпущенными Комитетом по Интерпретациям Международных Стандартов Финансовой Отчётности (КИМСФО).

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости. Функциональной валютой для Общества и Товарищества в финансовой отчетности является национальная валюта казахстанский тенге. И все числовые показатели, предоставлены в тысячи тенге.

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение предприятия и представляет информацию об активах, обязательствах и собственном капитале. Основываясь на характере хозяйственных операций, активы и обязательства в балансе подразделяются: краткосрочные (оборотные) и долгосрочные (внеоборотные).

Всего активов на 01.01.2015 г. – 10 419 275 тысяч тенге, в сравнении с прошлым годом увеличились на 58 452 тысяч тенге, из них краткосрочных – 1 624 402 тысяч тенге, долгосрочных – 8 794 873 тысяч тенге.

Краткосрочные активы предполагается реализовать или держать для использования в нормальных условиях операционного цикла.

К ним относятся: денежные средства, которые не имеют ограничений на их использование; краткосрочные финансовые инвестиции; краткосрочная дебиторская



задолженность, которая подлежит погашению в течение 12 месяцев с отчетной даты запасы.

На конец отчетного периода остаток краткосрочных активов составил:

Денежные средства – 1 158 104 тысяч тенге, в том числе:

Денежные средства в кассе: - 73 тыс. тенге;

Деньги на текущих, корреспондентских счетах: - 1 158 031 тысяч тенге;

Краткосрочные финансовые активы (депозиты) – 400 328 тыс. тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность – 13 981 тысяч тенге;

Запасы – 37 051 тысяч тенге;

Прочие краткосрочные активы – 14 938 тысяч тенге.

Краткосрочная дебиторская задолженность представлена: авансами, выданными поставщикам под предстоящее оказание услуг, задолженностью покупателей (заказчиков) за оказанные услуги.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.16 г. составил – 13 981 тысяч тенге в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. тенге
Повышения квалификации (платные)	1 993
Обучение студентов на договорной основе	6 010
Гарантийный обеспечение, в.т.ч. депозит студ.	320
Аренда жилых помещений (120 кв. дом)	1 692
Аренда нежилых помещений	102
Вознаграждения к получению	6 862
Дебиторская задолженность работников	378
Резерв по сомнительным требованиям	- 3 376
ИТОГО:	13 981

Товарно-материальные запасы – это активы в виде: запасов сырья, материалов, покупных полуфабрикатов, комплектующих изделий, запасных частей и прочих материалов, предназначенных для использования, выполнения работ и услуг в условиях непрерывного цикла работы.

Учет и оценка товарно-материальных запасов производится согласно Учетной политики в следующем порядке:

- приход производится по фактической стоимости их приобретения;
- списание на расходы производится по фактической приобретённой стоимости.

ТМЗ включают:

Наименование	Сумма, тысяч тенге
Медикаменты и ИМН	13 263
Запасные части	5 761
Топливо	1 332
Канцтовары, моющие ср-ва	16 919
Малоценный инвентарь	20 243
Запасы (виварий)	9
Резерв по списанию запасов	(20 476)
ИТОГО:	37 051



Прочие краткосрочные активы – 14 938 тысяч тенге, к ним относятся обязательства по другим обязательным и добровольным платежам; расходы будущих периодов, авансы выданные.

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
<i>Текущие налоговые активы - в том числе:</i>	
Налог на землю	638
Налог на имущество	7 340
Налог на транспорт	4
Плата за аренду земли	371
Индивидуальный подоходный налог	102
Обязательства по социальному страхованию	42
Обязательные пенсионные взносы	155
Социальный налог	150
Эмиссия в окружающую среду	2
<i>Итого:</i>	8 404
<i>Прочие краткосрочные активы, в том числе:</i>	
Краткосрочные авансы выданные	857
Краткосрочные расходы будущих периодов	5 277
<i>Итого:</i>	6 134
ВСЕГО:	14 938

К долгосрочным активам относятся инвестиционное имущество, основные средства, нематериальные активы, прочие долгосрочные активы.

Инвестиционное имущество по состоянию на 01.01.2016 года составили – 1 466 248 тыс. тенге.

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
Инвестиции в недвижимость	1 804 806
Амортизация инвестиций в недвижимость	(338 558)
ВСЕГО:	1 466 248

К нематериальным активам относятся объекты, не имеющие материально-вещественного содержания, но имеющие стоимостную оценку, используемые в хозяйственной деятельности в течение длительного времени (более года).

Нематериальные активы первоначально оцениваются по фактической себестоимости с начислением амортизации прямолинейным методом, исходя из срока их полезного использования. К нематериальным активам относятся: программное обеспечение, антивирусная программа.

Основные средства по состоянию на 01.01.16 г. составили – 7 272 558 тысяч тенге, и нематериальные активы по состоянию на 01.01.16 г. составили – 56 067 тысяч тенге.

О С	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Здания и сооружения	10 712 151	4 526 785	6 185 366
Транспортные средства	39 492	17 213	22 279
Медицинское оборудование	739 553	334 115	405 438
Компьютеры, орг.	269 259	159 653	109 606



техника			
Мебель	256 057	153 177	102 881
Библиотечный фонд	739 088		739 088
Прочие основные средства	490 980	253 901	237 079
Резерв, обесценение ОС		529 179	(529179)
ИТОГО:	13 246 581	5 444 844	7 272 558

НМА	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Программное обеспечение, операционные системы	135 225	79 158	56 067

К основным средствам предприятия относятся материальные активы, которые действуют в течение длительного периода времени (более одного года). К ним относятся: вычислительная и оргтехника, приборы и оборудование, офисная мебель, транспорт и прочие.

Материальные активы, признанные как основные средства, оценивались по первоначальной стоимости. Начисление амортизации основных средств, в соответствии Учетной политики производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости.

Краткосрочные обязательства, Общество на конец отчетного периода составили – 375 542 тысяч тенге, долгосрочных обязательств – не имеется; капитал – 10 043 733 тысяч тенге, в т.ч. выпущенный капитал – 3 011 701 тыс. тенге, резерв – 5 944 737 тысяч тенге, нераспределенный доход – 1 087 295 тысяч тенге.

Краткосрочные обязательства предполагается погасить в нормальных условиях операционного цикла в течение 12 месяцев с отчетной даты.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.16 г. составила – 19 991 тысяч тенге.

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	17 671
Краткосрочная задолженность по оплате труда	1 255
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1 065
Итого:	19 991

Краткосрочные резервы – 113 261 тысяч тенге.

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	107 888
Краткосрочные гарантийные обязательства	3 573



Прочие	1 800
Итого:	113 261

Прочие краткосрочные обязательства составили – **242 290** тысяч тенге;

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
Краткосрочные авансы полученные	242 001
Итого:	242 001
Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам, в том числе:	
Индивидуальный подоходный налог	53
Обязательства по социальному страхованию	73
Обязательства по пенсионным отчислениям	163
Итого:	289
Всего:	242 290

Уставный капитал Общество по состоянию на 01.01.2016 г. составил **3 011 701** тысяч тенге. За отчетный период Уставный капитал не увеличился.

Обществом сформирован **Резервный капитал**, установленный учредительными документами в размере – **5 944 737** тыс. тенге.

Чистая прибыль за 2015г. составила **29 028** тыс. тенге, в том числе:

Сальдо **нераспределенной прибыли** на 31.12.15 г. составляет – **1 087 295** тыс. тенге.

Отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности характеризует финансовые результаты предприятия за отчетный период.

Доходом признаются валовые, систематические и регулярные поступления экономических выгод от предоставления услуг и выполнения работ. Доход признается в том отчетном периоде, в котором они были оказаны. Доход от реализации продукции, работ и услуг по методу начисления, не признается на основе промежуточных выплат и полученных от покупателей авансов.

В отчете о прибылях и убытках содержатся следующие показатели: **Доход от реализации продукции и оказания услуг** отражается доход от основной деятельности, который получен от реализации продукции и оказания услуг и составляет за 2015 год – **4 884 968** тысяч тенге.

Статьи доходов	Сумма тыс. тенге
005 "Повышение квалификации и переподготовка кадров здравоохранения"	901 572
006-100 "Подготовка специальностей с высшим и послевузовским образованием "	2 850 666
006-101 "Подготовка офицеров запаса на военной кафедре"	16 459
006-103 "Подготовка научных кадров"	329 083
013 "Прикладные научные исследования"	48 189
020 "Подготовка специалистов с высшим, послевузовским образованием оказание соц. поддержки обучающихся"	1 797
021 Внедрение международных стандартов в области больничного управления (МВА)	6 113
055-101 "Научно- исследовательские работы"	6 500
060 "Повышение квалификации и переподготовка судебно-мед.кадров"	7 728
Мастер-класс	7 534
Научные исследования	18 322
Обучение на договорной основе студентов	400 313
Повторное обучение	48 237
Повышения квалификации, усовершенствование(хозрасчет)	127 977
Подготовка научных кадров	7 430
Подготовка офицеров запасов на договорной основе	885

Программа Темпус	3 486
За оказание амбулаторно-поликлинической помощи населению	102 677
Итого	4 884 968

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг за 2015 год составила – 4 354 492 тысяч тенге, которая включает в себя фактические затраты, непосредственно связанные с производством продукции (работ и услуг). Затраты группируются в соответствии с их экономическим содержанием по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страхование, износ основных средств и НМА, прочие затраты.

Статьи затрат	Сумма тыс. тенге
Запасы	62 434
Оплата труда работников	1 610 994
Работы (услуги), полученные от подрядчиков	1 182 208
Амортизация	885 995
Обслуживание и ремонт основных средств	3 845
Энергия	78 673
Водоснабжение и канализация и иные коммунальные затраты	18 130
Транспортные услуги	6 130
Услуги связи	4 120
Информационные услуги	8 274
Командировочные расходы	46 865
Операционная аренда	2 161
Пожарная безопасность и соблюдение специальных требований	3 738
Налоги и социальные отчисления	175 487
Страхование	5 055
Прочие затраты	259 383
Итого	4 354 492

Валовая прибыль за 2015 год – 530 476 тысяч тенге, представляет собой финансовый результат от реализации продукции (работ и услуг) и определяется как разность между доходом от реализации и себестоимостью в результате основной деятельности.

Прочие доходы за год – 127 493 тыс. тенге, полученные от операционной аренды, от курсовой разницы, штрафные санкции за несвоевременное исполнение договорных обязательств, коммунальные и др.

Статьи доходов	Сумма тыс. тенге
Выбытие активов	734
Аренда	118 064
Возмещение сомнительных требований	3 771
Возмещение неустоек	913
Прочие	4 011
	127 493

Доходы по финансированию – 45 414 тыс. тенге, полученные от вознаграждений по текущим и сберегательным счетам в банке.

Расходы периода – это расходы, не включаемые в производственную себестоимость продукции, работ и услуг.



К ним относятся:

Расходы на реализацию продукции и оказания услуг – 21 007 тыс.тенге;

Статьи затрат	Сумма тыс. тенге
Запасы	10 714
Оплата труда работников	2 978
Амортизация	4 097
Обслуживание и ремонт основных средств	2 713
Налоги и социальные отчисления	306
Прочие затраты	199
Итого	21 007

Административные расходы – 620 972 тысяч тенге, в сравнении с прошлым годом уменьшилась на 14 278 тысяч тенге, или 2 %.

Статьи расходов	Сумма тыс. тенге
Запасы	10 970
Оплата труда работников	470 871
Амортизация	6 287
Обслуживание и ремонт основных средств и нематериальных	14 017,30
Энергия	5 010
Водоснабжение и канализация и иные коммунальные расходы	428
Страхование	592
Услуги связи	2 833
Повышение квалификации работников	4 251
Информационные услуги	1 641
Командировочные расходы	5 751,70
Аудиторские услуги	470
Банковские услуги	7 432
Пожарная безопасность и соблюдение спец/требований	227
Налоги и социальные отчисления	70 410
Другие обязательные платежи в бюджет	1 972
Прочие расходы	17 809
Итого	620 972

Прочие расходы – 26 410 тысяч тенге.

Статьи расходов	Сумма тыс. тенге
Резерв по списанию запасов	20 476
Расходы по курсовой разнице	3 340
Доходы от курсовой разницы	(2 019)
Резерв по сомнительным требованиям	1 270
Резерв прочий	1 800
Прочие	1 543
Итого	26 410

По итогам 2015 года прибыль до налогообложения составила **34 994** тысяч тенге.

Расходы по подоходному налогу – 5 966 тыс. тенге.



Чистая прибыль после налогообложения в целом по АО составила 29 028 тысяч тенге.

Отчет о движении денежных средств позволяет пользователям оценить изменения в финансовом положении предприятия, обеспечивая их информацией о поступлении и выбытии денежных средств за отчетный период в разрезе операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

При составлении отчёта был применен прямой метод. Увеличение денег за отчетный период составило на сумму 304 882 тыс. тенге, в том числе:

- от операционной деятельности на 604 453 тыс. тенге
- от инвестиционной на - (299 258) тыс. тенге
- от финансовой деятельности на - (313) тыс. тенге

Движение денежных средств от операционной деятельности, т.е. поступление и выбытие раскрывается путем использования прямого метода.

Движение денежных средств от операций в иностранной валюте отражается в валюте Республики Казахстан с применением обменного курса, устанавливаемого Национальным банком Республики Казахстан на дату совершения операций.

Движение денежных средств от инвестиционной деятельности отражает выбытие денежных средств, использованных на приобретение основных средств и НМА.

Отчет об изменениях в капитале отражает движение уставного капитала (пополнение, выбытие) по приказам уполномоченного органа и органа государственного управления; резервного капитала, создаваемого за счет отчислений от чистого дохода в размере 50 % остающейся в распоряжении АО; нераспределенной прибыли, сложившейся в результате изменений в Учетной политике, переоценки активов, движения денежных потоков за счет прибыли.

Согласно статьи 135 Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» университет относится к организациям, осуществляющим деятельность в социальной сфере, т.е. оказание образовательных услуг, доля которых составляет не менее 90 % совокупного годового дохода.

Доля образовательных услуг в совокупном годовом доходе за 2015 год составила 97 %.

Ректор

Главный бухгалтер



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature that appears to be 'M. Shaidarov'.

М. Шайдаров

Ж. Исакова

