

**Республиканское государственное предприятие на праве
хозяйственного ведения
«Научно-производственный центр трансфузиологии»
Министерства здравоохранения Республики Казахстан**

**Финансовая отчетность и аудиторское заключение
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

Содержание

Аудиторское заключение независимого аудитора.....	3
Подтверждение руководства.....	6
Финансовая отчетность	
Бухгалтерский баланс.....	6
Отчет о прибылях и убытках.....	8
Отчет об изменениях в капитале.....	9
Отчет о движении денежных средств.....	14
Примечания к финансовой отчетности.....	16-32



050063, Республика Казахстан
г. Алматы, мкр. Жетысу-3,
д. 25, оф.36

Тел +7 727 381 23 34
+7 727 381 23 38

Email office@uhy-kz.com
Web www.uhy-kz.com

36 Office, 25 Zhetysu-3 dstr
050063, Almaty
Republic Kazakhstan

Tel +7 727 381 23 34
+7 727 381 23 38

Email office@uhy-kz.com
Web www.uhy-kz.com

Утверждаю
Генеральный директор Нургазиев Т.Е.
(государственная лицензия МФЮ-2 №0000069 от 05.10.2010г.)

Отчет независимого аудитора

Руководству РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» Министерства здравоохранения РК

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» Министерства здравоохранения РК (далее по тексту «Предприятие»), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики. По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «*Основание для выражения мнения с оговоркой*» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 665 от 01 июля 2019 года.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за физической инвентаризацией товарно-материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2021 года, так как эта дата предшествовала привлечению нас в качестве аудиторов Предприятие, в связи, с чем мы не смогли удостовериться в их физическом состоянии и что текущая стоимость товарно-материальных запасов Предприятия не превышает их чистую стоимость реализации.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы являемся независимыми от Общества в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» Министерства здравоохранения РК и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ответственность руководства Предприятия за финансовую отчетность

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 665 от 01.07.2019 года, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Предприятия считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность - это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятия утратит способность непрерывно продолжать свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

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

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

Генеральный директор,
Аудитор ТОО «УНУ SAPA Consulting»:
Квалификационное свидетельство № 0318
От 02 мая 1997 года.

Руководитель группы, аудитор РК:
Квалификационное свидетельство МФ № 000213
от 10.10 2014 года

Ведущий специалист
Дата 25 мая 2022 года.

РК, г. Алматы, микрорайон Жетысу-3, дом 25, блок-Б, офис 36



**Подтверждение руководства
об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период,
закончившийся 31 декабря 2021года**

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 финансовой отчетности РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» Министерства здравоохранения РК (далее Предприятие). Руководство РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» Министерства здравоохранения РК отвечает за подготовку отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств на 31 декабря 2021года в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке отдельной финансовой отчетности руководство Предприятия 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 отдельной финансовой отчетности;
- подготовку отдельной финансовой отчетности с учетом допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Предприятия также несет ответственность за:

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

Данная отдельная финансовая отчетность, за период, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» Министерства здравоохранения РК 25 мая 2022 года.

Председатель Правления:



Абрахманова С.А.

Главный бухгалтер:

Куанышева-Г.М.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС по состоянию на 31 декабря 2021 года

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
 От 01 июля 2019 года № 665 (форма 1)

Индекс: №1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

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

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс».

Наименование организации: РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии»

Министерства здравоохранения РК

по состоянию на 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге

АКТИВ	Прим.	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Денежные средства и эквиваленты	4	010	315 397	284 819
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	5	016	280 272	305 692
Текущий подоходный налог		019		
Запасы	6	020	1 671 407	1 651 878
Прочие краткосрочные активы	7	022	3 585	6 370
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)		100	2 270 661	2 248 759
II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		115		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		117		
Основные средства	8	121	1 886 928	1 934 386
Нематериальные активы	9	125	4 286	6 317
Отложенные налоговые активы		126		
Прочие долгосрочные активы		127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)		200	1 891 214	1 940 703
БАЛАНС (стр.100 +стр. 101+стр.200)			4 161875	4 189 462

ПАССИВ	Прим.	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	10	214	102 288	108 269
Краткосрочные оценочные обязательства	11	215	51 971	58 099
Текущие налоговые обязательства (отчисления от чистого дохода)	12	216	3 518	2 342
Вознаграждения работникам	13	217	6	697
Прочие краткосрочные обязательства	14	222	122 447	107778
Итого краткосрочные обязательства (сумма строк с 210 по 217)		300	280 230	277 185
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи		301		

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС по состоянию на 31 декабря 2021 года

ПАССИВ	Прим.	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		310		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		313		
Долгосрочная торговая и кредиторская задолженность		314		
Отложенные налоговые обязательства		316		
Прочие долгосрочные обязательства	15	321	1 407 620	1 479 613
Итого долгосрочные обязательства (сумма строк с 310 по 316)		400	1 407 620	1 479 613
V. КАПИТАЛ				
Уставный (акционерный) капитал	16	410	257 598	257 598
Компоненты прочего совокупного дохода	17	413	363 396	363 384
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18	414	1 853 031	1 811 681
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)		420	2 474 025	2 432 663
Доля неконтролирующих собственников		421		
Итого капитал (стр. 420+/-стр.421)		500	2 473 864	2 432 663
БАЛАНС (стр.300 +стр.301+стр.400+стр.500)			4 161 875	4 189 462

Председатель Правления:

Главный бухгалтер:



Абдрахманова С.А.

Куанышева Г.М.

25 мая 2022 года

Примечания на страницах с 16 по 32 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
 От 01 июля 2019 года № 665 (форма 2)

Индекс: №2–ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

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

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным периодом

Наименование организации: РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии»

Министерства здравоохранения РК

по состоянию на 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	19	010	5 946 922	4 809 075
Себестоимость реализованных товаров и услуг	20	011	(5 779 617)	(4 673 392)
Валовая прибыль (стр. 010- стр. 011)		012	167 305	135 683
Расходы по реализации		013	-	-
Административные расходы	21	014	(203 464)	(214 416)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)		020	(36 159)	(78 733)
Финансовые доходы		021	-	-
Финансовые расходы		022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		023		
Прочие доходы	22	024	178 257	155 072
Прочие расходы	23	025	(71 731)	(29 489)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)		100	70 367	46 850
Расходы (-) доходы (+) по подоходному налогу		101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)		200		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201)		300	70 367	46 850
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 420 по 440):		400		
Переоценка основных средств		410		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)		500		

Председатель Правления:



Главный бухгалтер:

25 мая 2022 года

Абдрахманова С.А.

Куанышева Г.М.

Примечания на страницах с 16 по 32 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.



РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» МЗ РК
 Финансовый отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
 От 01 июля 2019 года № 665 (Форма 5)

Индекс: № 5-ИК
Периодичность: годовая
Представляет: организация публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале».
Наименование организации: РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» Министерства здравоохранения РК
 В тысячах тенге

Наименование компонентов	Прим	Код стр.	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход (Оплаченный капитал)	Выкупленные собственные доли инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года		010	257 598			363 384	1 767 245	2 388 227	
Изменения в учетной политике		011					(72)	(72)	
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр.011)		100	257 598			363 384	1 767 173	2 388 155	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210+ строка 220):		200	-			-	46 850	46 850	
Прибыль (убыток) за год		210					46 850	46 850	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):		220	-			-			
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)		221						-	
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		222							



РПЦ на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» МЗ РК
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Наименование компонентов	Прим	Код стр.	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход (Оплаченный капитал)	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
совокупный доход (за минусом налогового эффекта)									
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)		223							
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							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)		300							
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:		310							
в том числе:									
Стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников		311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)		312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса		313							



РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» МЗ РК
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Наименование компонентов	Прим	Код стр.	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Уставный капитал	Эмиссионный доход (Оплаченный капитал)	Выкупленные собственные доли инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)		314							
Выплата дивидендов		315							
Прочие распределения в пользу собственников		316							
Прочие операции с собственниками		317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля		318							
Прочие операции									
Отчисления от чистого дохода		319					(2 342)	(2 342)	
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+ строка 200+ строка 300+ строка 319)	12-14	400	257 598			363 384	1 811 681 (25 499)	2 432 663 (25 499)	
Изменение в учетной политике									
Пересчитанное сальдо (стр.400+/- стр. 401)		500	257 598			363 384	1 786 182	2 407 164	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):		600	-	-	-		70 367	70 367	
Прибыль (убыток) за год		610	-	-	-		70 367	70 367	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):		620				12		12	
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)		621							
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)		622							



РГП на ПХВ «Научно-производственный центр «Трансфузиология» МЗ РК
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Наименование компонентов	Прим	Код стр.	Капитал материнской организации						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход (Оплаченный капитал)	Выкупленные собственные долговые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль			
налогового эффекта)										
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)		623					12			12
Доля в прочей совокупной доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемые по методу долевого участия		624								
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам		625								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций		626								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)		627								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции		628								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации		629								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718)		700								
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								



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

РП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» МЗ РК
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Наименование компонентов	Прим	Код стр.	Капитал материнской организации				Доля неконтролируемых собственников	Итого капитал
			Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход (Оплаченный капитал)	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода		
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)		712						
Выпуск долевых инструментов связанной с объединением бизнеса		713						
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)		714						
Выплата дивидендов		715						
Прочие распределения в пользу собственников		716						
Прочие операции с собственниками		717						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля		718						
Прочие операции		719						
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500+строка 600-строка 700+строка 719)	12-14	800	257 598			363 396	1 853 031	2 474 025

Председатель Правления:

Главный бухгалтер:

25 мая 2022 года



Абдрахманова С.А.

Куанышцева Г.М.

Примечания на страницах с 16 по 32 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод) за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
 От 01 июля 2019 года № 665 (форма 3)

Индекс: №3-ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

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

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о движении денежных средств (прямой метод)».

Наименование организации: РГП на ПХВ «: РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии»» Управления здравоохранения

по состоянию на 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 011 по 016)		010	5 973 158	4 958 381
в том числе:				
Реализация товаров и услуг		011	5 766 126	4 591 447
Прочая выручка		012	207 006	
авансы, полученные от покупателей, заказчиков		013		
Поступления по договорам страхования		014		
Полученные вознаграждения		015		
Прочие поступления		016	26	366 934
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)			5 900 273	5 012 139
в том числе:				
платежи поставщикам за товары и услуги		021	4 412 363	3 637 179
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		022	348 688	-
Выплаты по оплате труда		023	813 154	757 499
Выплата вознаграждения		024		
Выплата по договорам страхования		025		
корпоративный подоходный налог и другие платежи в бюджет		026	283 514	237 825
Прочие выплаты		027	42 554	378 202
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)		030	72 885	(53 758)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)		040		
в том числе:				
Реализация основных средств		041		
Реализация нематериальных активов		042		
Реализация других долгосрочных активов		043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве		044		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями		046		
Изъятие денежных вкладов		047		
Реализация прочих финансовых активов		048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		049		
Полученные дивиденды		050		
Полученные вознаграждения		051		
Прочие поступления		052		



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод) за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)		060	39 965	17 482
в том числе:				
Приобретение основных средств		061	38 591	14 152
Приобретение нематериальных активов		062	1 374	3 330
Приобретение других долгосрочных активов		063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве		064		
приобретение долговых инструментов других организаций		065		
приобретение контроля над дочерними организациями		066		
размещение денежных вкладов		067		
Выплата вознаграждения		068		
Приобретение прочих финансовых активов		069		
Предоставление займов		070		
Прочие выплаты		073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)		080	(39 965)	(17 482)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 091 по 094)		090	-	
в том числе:				
эмиссия акций и других финансовых инструментов		091		
Получение займов		092		
Полученные вознаграждения		093		
Прочие поступления		094		-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)		100	2 342	1 678
в том числе:				
Погашение займов		101		
Выплата вознаграждения		102		
Выплата дивидендов		103		
Выплаты собственникам по акциям организации		104		1 678
Прочие выбытия		105	2 342	
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)		110	(2 342)	(1 678)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге		120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)		130	30 578	(72 918)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		140	284 819	357 737
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	4	150	315 397	284 819

Председатель Правления:

Главный бухгалтер



Абдрахманова С.А.

Куанышева Т.М.

Примечания на страницах с 16 по 32 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Финансовая отчетность Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Научно-производственный центр трансфузиологии» Министерства здравоохранения РК, (далее «Предприятие»), за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена к выпуску 25 мая 2022 года.

Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Научно-производственный центр трансфузиологии» Министерства здравоохранения РК является юридическим лицом и действует на основании Устава.

Согласно справки о государственной перерегистрации юридического лица, дата последней перерегистрации произошла 18.04.2017 года, дата первичной регистрации была 11.06.1999 года.

Юридический адрес Предприятия: Республика Казахстан, 07000, ВКО, г. Нур-Султан, район Есиль, ул. Керей, Жанибек хандар, здание 10.

БИН 990640001569

Основными видами деятельности Предприятия являются:

1. Проведение заготовки донорской и аутологичной крови и их компонентов, а также их хранение;
 2. Проведение научных исследований в области трансфузиологии, трансплантации, клеточных технологий и внедрение результатов научных исследований;
 3. Подготовка учебно-методической и научно-практической литературы, в том числе клинических руководств по вопросам трансфузиологической помощи;
 4. Проведение клинико-биохимических, иммунологических, вирусологических и бактериологических исследований для оценки качества крови и ее компонентов крови, а также условий их заготовки;
 5. Проведение лабораторных исследований по видам: гематологические, биохимические, иммунологические, иммуносерологические, иммуногематологические (изосерологические), молекулярно-генетические;
 6. Заготовка, процессинг и криогенное хранение стволовых клеток из пуповинной, периферической крови, костного мозга, и других тканей, формирование банка стволовых клеток для осуществления трансплантаций и клеточной терапии;
 7. Создание запасов компонентов крови, в том числе редких и универсальных групп;
 8. Обеспечение медицинского освидетельствования доноров крови и ее компонентов с привлечением врачебного осмотра, клинико-биохимического лабораторного исследования, лабораторных исследований крови доноров на трансфузионные инфекции, иммуногематологических исследований;
 9. Хранение крови, ее компонентов и препаратов, круглосуточное обеспечение и их доставка в медицинские организации для трансфузии;
 10. Внедрение эффективных сберегающих методов заготовки с целью рационального использования ресурсов донорской крови и технологий дополнительного обеспечения инфекционной и иммунологической безопасности компонентов крови;
 11. Разработка национальной панели сывороток для тестирования диагностических тест-систем, применяемых для скрининга донорской крови;
 12. Производство диагностических реагентов по определению группы крови и резус-фактора для медицинских организаций;
 13. Производство и обеспечение аптечных организаций инфузионными растворами;
 14. Участие в развитии сырьевой базы донорства крови и ее компонентов с целью постепенного перехода к преимущественному использованию препаратов крови;
 15. Проведение молекулярно-генетических исследований в области трансфузиологии, трансплантации и диагностики заболеваний, в том числе HLA-исследований;
 16. Проведение эфферентных методов экстракорпоральной гемокоррекции для населения;
 17. Ведение информационной базы Единого донорского Центра Республики Казахстан по донорским кадрам и лицам с абсолютными противопоказаниями к донорству крови и ее компонентов;
 18. Участие и ведение Национального регистра доноров костного мозга, предоставление информации в рамках сотрудничества с трансплантационными центрами и зарубежными регистрами доноров костного мозга;
 19. Содержание, разведение, селекция, воспроизводство различных видов животных для проведения экспериментальных и медико-биологических исследований;
 20. Организация и осуществление послевузовского углубленного медицинского образования и дополнительного профессионального медицинского образования по специальности «трансфузиология», «клиническая лабораторная диагностика», «лабораторная диагностика», «сестринское дело»;
- и оказание других медицинских услуг, не противоречащих деятельности Предприятия;
- Предприятие осуществляет деятельность на основании:
- государственной лицензии №17017967 от 19 октября 2017 года, выданной Управлением здравоохранения города Астаны, Акиматом города Астаны - на занятие медицинской деятельностью.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Условия ведения деятельности Предприятия

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и разработку своей законодательной, налоговой и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики. Будущая стабильность казахстанской экономики в большей степени зависит от этих реформ и разработок, эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых правительством.

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие условия кредитования в Казахстане.

Несмотря на то, что казахстанское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности для казахстанских банков и Предприятий, тем не менее, существует неопределенность относительно доступа к капиталу и стоимости капитала для Предприятия и ее контрагентов, что может оказать влияние на финансовое положение Предприятия, результаты ее деятельности и экономические перспективы.

Хотя руководство уверено в том, что оно предпринимает соответствующие меры для поддержки устойчивости деятельности Предприятия в существующих условиях, непредвиденное дальнейшее ухудшение в описанных выше сферах, может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты и финансовое положение Предприятия способом, который в настоящее время не поддается определению.

Принцип непрерывной деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. В настоящее время Предприятие оказывает медицинские услуги.

Руководство Предприятия считает, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности и считает, что финансовое положение Предприятия позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность не отражает какие-либо корректировки, которые могли бы потребоваться, если бы Предприятия не смогла придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»).

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Предприятия и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге, округлены до (ближайшей) тысячи.

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношения к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Расчетные оценки и основные допущения рассмотрены на основании непрерывности деятельности. Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения произошли.

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже.

Резервы

Предприятие создает резервы на сомнительную дебиторскую задолженность, авансы и прочие текущие активы. При оценке сомнительных счетов необходимо принимать во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента. Изменения в экономике, промышленности или специфических условиях клиента могут потребовать корректировки резерва на сомнительные счета, признанные в финансовой отчетности.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений (продолжение)

Налогообложение

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

Полезный срок службы основных средств

Предприятия оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и, если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Изменения в учетной политике

Принятые стандарты и интерпретации

Учетная политика, принятая при составлении финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой финансовой отчетности Общества за период, закончившейся 31 декабря 2021 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 01 января 2021 года. Общество не применяло досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Новые стандарты и интерпретации

В 2021 году в действующие Международные стандарты финансовой отчетности (КИМСФО) были введены поправки:

- «Реформа базовой процентной ставки – этап 2» - Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчетности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой.

Поправки предусматривают следующее:

- Упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;
- Допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- Организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискованного компонента в рамках отношений хеджирования.

Пересмотр данных документов не оказал влияния на финансовую отчетность Общества

Операции в иностранной валюте

Сделки в иностранных валютах первоначально учитываются по курсу функциональной валюты, сложившемуся на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, заново переводятся по обменному курсу функциональной валюты, сложившемуся на отчетную дату. Все разницы учитываются в отчете о совокупном доходе.

Средневзвешенный курс обмена иностранной валюты, установленный на Казахстанской фондовой бирже (КФБ), используется в качестве официального обменного курса в Республике Казахстан.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за исключением расходов на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает стоимость запасных частей к машинам и оборудованию в момент возникновения таких затрат, в случае, если выполняются критерии их признания.

Первоначальная стоимость основных средств включает цену приобретения, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние и доставкой на место предполагаемого использования.

Амортизация рассчитывается прямолинейным методом в течение всего срока полезного использования актива. Средний срок полезного использования основных средств Предприятия составляет:

Группа основных средств	Нормы амортизации%	Сроки службы (лет)
Здание и сооружение	2	50
Машины и оборудования	10-15	8-10
Транспортные средства	15	6,6
Прочие активы	25	4

Расходы, понесенные после того, как активы были введены в эксплуатацию, такие как затраты на текущий ремонт, техническое обслуживание и капитальный ремонт, обычно признаются в отчете о совокупном доходе в том периоде, в котором такие расходы были понесены. Расходы, которые привели к увеличению будущих экономических выгод, которые, как ожидается, будут получены от использования объекта основных средств сверх первоначально оцененной стандартной производительности (увеличение срока полезной службы, мощности и т.д.), капитализируются, как дополнительная стоимость основных средств.

Прекращение признания основных средств, происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о совокупном доходе за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива.

Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года.

При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о совокупном доходе.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности в Предприятии ежегодно проводится инвентаризация основных средств.

Финансовые активы и обязательства

Предприятия признаёт финансовые активы и обязательства в своём отчете о финансовом положении тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учёта по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Предприятия включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в отчете о финансовом положении только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и Предприятия намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесённые затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о совокупном доходе текущего периода.

Признание финансового актива (или, где применимо – части финансового актива или части группы аналогичных финансовых активов) прекращается, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Предприятия сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняла на себя обязательство передать их полностью без существенной задержки третьей стороне; или
- Предприятие передала свои права на получение денежных потоков от актива и либо (а) передала все существенные риски и вознаграждения от актива, либо



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Финансовые активы и обязательства (продолжение)

(b) не передала, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Предприятия передала все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передала, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передала контроль над активом, актив признается в той степени, в которой Предприятия продолжает свое участие в активе. Участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Предприятия.

Если участие в активе принимает форму проданного и/или купленного опциона (включая опцион, расчеты по которому производятся в чистой сумме) на передаваемый актив, степень продолжающегося участия Предприятия – это стоимость передаваемого актива, который Предприятия может выкупить, кроме случая с проданным опционом на продажу (опцион «пут»), (включая опцион, расчеты по которому производятся в чистой сумме) по активу, оцениваемому по справедливой стоимости. В этом случае степень продолжающегося участия Предприятия измеряется как наименьшая из двух величин: справедливая стоимость передаваемого актива и цена исполнения опциона.

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на отличных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в балансовой стоимости признается в отчете о совокупном доходе.

Обесценение

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты оцениваются, на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность, что Предприятие не взыщет все суммы, причитающиеся в соответствии со сроками дебиторской задолженности по договорам, обесценение или резерв на сомнительные долги признается в отчете о совокупном доходе. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения отражается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование отражается как доход в отчете о совокупном доходе.

Прочие активы

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о совокупном доходе. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: чистая цена продажи актива или ценность от использования. Чистая цена продажи актива представляет собой сумму, получаемую от продажи актива в ходе коммерческой сделки, за вычетом затрат по реализации, а ценность от использования представляет собой текущую стоимость расчетных будущих потоков денежных средства, которые, как ожидается, возникнут от постоянного использования актива и от его реализации в конце срока полезной службы. Сторнирование убытков от обесценения, признанных в предшествующие годы, учитывается тогда, когда существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в отношении актива, больше не существуют, или уменьшились. Сторнирование отражается в отчете о совокупном доходе. Однако увеличение балансовой стоимости актива вследствие сторнирования убытка от обесценения признается только в той степени, в которой оно не превышает балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации или износа), если бы убыток от обесценения не был признан по данному активу в предыдущие годы.

Аренда

Предприятие в качестве арендатора

Аренда активов, при которой арендодатель фактически сохраняет за собой риски и выгоды, связанные с правом собственности на объект аренды, классифицируется как операционная аренда. Платежи по договору операционной аренды равномерно списываются на расходы в течение срока аренды и учитываются в составе расходов в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в соответствии с их функциональным назначением.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Запасы сырья и материалов учитываются по суммам, которые не превышают ожидаемых сумм, возмещаемых в ходе обычной деятельности.

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, которая обычно является краткосрочной, признается по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на любые суммы, не подлежащие возврату. Резерв признается при наличии объективных свидетельств того, что Предприятия не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают средства в банках, наличность в кассе.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженностью учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Предприятия.

Резервы

Резервы признаются, если Предприятия имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства. Начисление резервов производится по срокам оплаты методом бухгалтерского баланса.

Вознаграждения работникам

Система оплаты труда

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

Пенсионные отчисления

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Предприятие удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд.

Предприятие не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Предприятие обязано уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования.

Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по утрате трудоспособности и потере работы, а также за время нахождения в отпуске по беременности и родам.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Признание доходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Предприятия будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученных средств, за исключением скидок, возвратов и прочих налогов на продажи или пошлин. Для признания доходов должны выполняться следующие специфические критерии признания:

Оказание услуг

Доходы от услуг признаются исходя из стадии завершения. Стадия завершения определяется исходя из физического завершения на данное число как процент от общего согласованного объема работ по каждому контракту. В тех случаях, когда процент исполнения договора не может быть определен достоверно, доход признаётся только в размере понесённых затрат, которые будут возмещены.

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в финансовой отчётности в том периоде, к которому они относятся на основе принципа начисления.

Подходный налог

Подходный налог за год включает текущий подходный налог и отсроченный налог. Подходный налог отражается в отчете о совокупном доходе, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, непосредственно отнесенным на капитал, и в этом случае, он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу, это ожидаемый налог к уплате по налогооблагаемому доходу за год и любые корректировки в отношении налога к уплате в отношении предыдущих лет.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отсроченные налоги определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности, за исключением возникновения отсроченного подходного налога в результате первоначального признания гудвилла, актива или обязательства по сделке, которая не является объединением Предприятия и которая, в момент ее совершения не оказывает влияния на бухгалтерский доход или налоговый доход, или убыток.

Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в какой существует значительная вероятность получения налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму вычитаемых временных разниц. Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе налоговых ставок, которые действовали или практически были введены в действие на отчетную дату.

Доходы Предприятия не подлежат налогообложению, при соблюдении условий, установленных статьей 290 Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет», в связи с тем, что Предприятие оказывает медицинские услуги,

Уставный капитал

Уставный капитал признаётся по первоначальной стоимости.

Условные активы и условные обязательства

Условные активы не признаются в финансовой отчётности. Когда реализация дохода является бесспорной, тогда соответствующий актив не является условным активом и учитывается соответствующим образом. Условные обязательства не учитываются в финансовой отчётности, но раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с оттоком экономических выгод, становится вероятной.

События после отчётной даты

События, наступившие по окончании отчетного года, представляющие доказательство условий, которые существовали на дату подготовки отчета о финансовом положении (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к отчетности, если они являются существенными.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Денежные средства в кассе	5 032	5 296
Денежные средства на текущем счете:	310 365	279 523
АО Народный Банк Казахстан	310 356	279 523
	315 397	284 819

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	88 044	76 363
Минус резерв под обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(30 353)	-
Чистая дебиторская задолженность	57 691	76 363
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	222 581	229 329
	280 272	305 692

Справедливая стоимость торговой дебиторской задолженности равна балансовой стоимости.

Ниже представлен анализ торговой дебиторской задолженности по срокам образования на 31 декабря 2021 года:

Итого	Непросроченная	Просроченная до 60 дней	Просроченная от 60 до 120 дней	Посроченная от 120 до 365 дней	Просроченная свыше года
57 691	-	27 338	-	-	30 353

Расшифровка торговой и прочей дебиторской задолженности:

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
НАО Казахский национальный медицинский университет	10 426	-
ГКП на ПХВ Многопрофильная городская больница №2	-	2 483
ТОО Мырза-Хан	1 066	362
Корпоративный фонд "University Medical Center"	1 555	651
ТОО Медицелл	1 001	-
ТОО Национальный научно онкологический центр	5 018	4 005
АО Национальный научный кардиологический центр	-	1 311
НАО Национальный научный кардиологический центр	2 073	978
Фонд борьбы с лейкемией	3 515	-
ТОО СаяхатКызмет	-	2 723
ТОО Центральная дорожная больница города астаны	30 353	60 894
Прочие	2 684	2 956
	3 585	6 370

Расшифровка прочей дебиторской задолженности:

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
НАО «Фонд медицинского социального страхования»	222 581	229 329
	222 581	229 329

Согласно договора №А-05-0121-00042-Н от 31.12.2020 года между НАО «Фонд социального медицинского страхования» и РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» МЗ РК по оказанию медицинских в рамках ГОБМП на сумму 5 205 452,0 тыс. тенге Дополнительное соглашение №05-0121-00042-Н /05 от 23.12.2021г. к договору №05-0121-00042-Н от 31.12.2020г. сумма договора увеличилась и составила 5 693 317,0 тыс.тенге. На конец года сумма дебиторской задолженности в пользу Предприятия составила 222 581,0 тыс. тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

6.ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Сырье и материалы	1 230 802	1 236 953
Готовая продукция	411 534	356 052
Резерв от обесценения запасов	(61 708)	(35 747)
Итого за минусом обесценения	1 580 628	1 557 258
Незавершенное производство	90 779	94 620
	1 671 407	1 651 878

Движение по резерву на обесценение:

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Резерв на обесценение	(35 747)	(162 022)
Созданный резерв	(25 961)	-
Списание резерва	-	126 275
	(61 708)	(35 747)

Согласно приказа № 428 Н/К от 15.09.2021г., проведена инвентаризация активов и ТМЗ, по результатам инвентаризации расхождению не обнаружено.

7.ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Краткосрочные авансы выданные, в т.ч.	33	1 862
- Дирекция платных автомобильных дорог АО НК КазАвто	28	24
-АФ АО Казпочта Астанинский почтамт	4	21
- РГУ Управление государственных доходов по Есильского р-на	-	1 817
- прочие	1	-
Расходы будущих периодов в т.ч.:	3 552	4 508
- страхование автотранспорта	78	131
- экологическое страхование	1 265	1 205
-Сдача IELTS англ.язык	340	175
- повышение квалификации	45	81
-ПК "Сдача на группу допуск по электробезопасности"	13	51
- Пожарная безопасность	-	269
- ГПО работодателей	349	626
- программное обеспечение	1 462	1 970
	3 585	6 370



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

а) Первоначальная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	363 384	2 053 893	2 460 225	132 268	385 247	5 395 017
Поступления	-	-	2 922	-	11 230	14 152
Выбытия	-	-	-	-	-	-
Корректировка	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	363 384	2 053 893	2 463 147	132 268	396 477	5 409 169
Поступления	12	55 968	9 898	7 000	28 862	101 740
Выбытия	-	-	(191 814)	(38 430)	(467)	(230 711)
Корректировка	-	974	(974)	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	363 396	2 110 835	2 280 257	100 838	424 872	5 280 198

б) Накопленная амортизация

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года	-	(565 077)	(2 327 644)	(119 975)	(345 692)	(3 358 388)
Отчисления на износ	-	(47 133)	(51 761)	(5 936)	(11 565)	(116 395)
Износ по выбытиям	-	-	-	-	-	-
Корректировка	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	-	(612 210)	(2 379 405)	(125 911)	(357 257)	(3 474 783)
Отчисления на износ	-	(90 042)	(43 691)	(1 781)	(13 078)	(148 592)
Износ по выбытиям	-	-	191 164	38 430	511	230 105
Корректировка	-	(974)	975	-	(1)	-
Накопленная амортизация на 31 декабря 2021 год	-	(703 226)	(2 230 957)	(89 262)	(369 825)	(3 393 270)

в) Остаточная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>		Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
По первоначальной стоимости	363 384	2 053 893	2 463 147	132 268	396 477	5 409 169
Накопленный износ	-	(612 210)	(2 379 405)	(125 911)	(357 257)	(3 474 783)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	363 384	1 441 683	83 742	6 357	39 220	1 934 386
По первоначальной стоимости	363 396	2 110 835	2 280 257	100 838	424 872	5 280 198
Накопленный износ	-	(703 226)	(2 230 957)	(89 262)	(369 825)	(3 393 270)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	363 396	1 407 609	49 300	11 576	55 047	1 886 928



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

а) Первоначальная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	21 161
Поступления	3 330
Выбытие	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	24 491
Поступления	1 374
Выбытие	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	25 865

б) Накопленная амортизация

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года	(8 057)
Износ по выбытию	
Амортизационные отчисления	(10 117)
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	(18 174)
Износ по выбытию	
Амортизационные отчисления	(3 405)
Накопленная амортизация на 31 декабря 2021 года	(21 579)

в) Остаточная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение
По первоначальной стоимости	24 491
Накопленная амортизация	(18 174)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	6 317
По первоначальной стоимости	25 865
Накопленная амортизация	(21 579)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	4 286

10. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	100 417	105 781
Задолженность по исполнительным листам	-	351
Прочая кредиторская задолженность	1 871	2 137
	102 288	108 269



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

10. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка торговой и прочей кредиторской задолженности в разрезе поставщиков:

	2021	2020
ТОО АUM+	94 797	66 414
ТОО Cina pharm	-	1 039
ТОО OPTONIC	1	32 748
ТОО Smart Energy Hub	2 876	-
Астана калалықжарық	-	3 220
ТОО Астанаэнергосбыт	1 924	1 629
Прочие	819	731
	100 417	105 781

Расшифровка прочей кредиторской задолженности:

	2021	2020
Отраслевой профессиональный союз работников системы	1 871	1 974
Прочие	-	163
	1 871	2 137

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Резерв отпусков	51 971	58 099
	51 971	58 099

12. ОТЧИСЛЕНИЕ ОТ ЧИСТОГО ДОХОДА

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Отчисления от чистого дохода	3 518	2 342
	3 518	2 342

13. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ РАБОТНИКОВ

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Заработная плата	6	697
	6	697



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
<i>Авансы полученные, в том числе :</i>	49	5
ГКП на ПХВ "Многопрофильна областная больница № 2"	37	-
Прочие	12	5
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам:	24 779	24 643
-социальный отчисления	2 712	2 634
- ВСМС	1 974	1 025
-ОСМС	1975	2 049
- ОПВ	18 118	18 935
Налоговые и другие обязательства:	29 681	31420
- индивидуальный подоходный налог	15 778	16 646
- социальны налог	13 884	14 774
- эмиссия окружающей среды	1 9	-
Краткосрочные гарантийные обязательства	67 938	51 711
	122 447	107 778

15.ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Доходы будущих периодов	1 407 620	1 479 613
	1 407 620	1 479 613

16.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2020 года участниками Предприятия является:

№ п/п	Участники	Доля в%	Сумма на 31.12.2021г. в тыс.тенге.	Сумма на 31.12.2020г. в тыс.тенге
1	Правительство Республики Казахстан	100	257 598	257 598
	Итого	100	257 598	257 598

Уставный капитал Предприятия составляет по уставу 257 598,0 тысяч тенге и фактически сформирован полностью. На 31 декабря 2021 года доля участия и состав участников в уставном капитале не изменились.

Органом осуществляющей управление является Министерство здравоохранения РК.

17. КОМПОНЕНТЫ ПРОЧЕГО СОВОКУПНОГО ДОХОДА

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Резерв от переоценки основных средств (земельные участки)	363 384	363 384
Прирост от переоценки основных средств	12	-
Уменьшение резерва на сумму амортизации переоцененных ОС	-	-
	363 396	363 384

18.НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток прошлых лет	1 811 681	1 767 245
Прибыль отчетного года	70 367	46 850
Отчисление от чистой прибыли	(3 518)	(2 342)
Корректировка прошлых лет	(25 499)	(72)
	1 853 031	1 811 681



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

19. ДОХОД ОТ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Доходы от оказанных работ и услуг (ФСМС)	5 693 317	4 464 498
Доходы от платных услуг	253 605	344 577
	5 946 922	4 809 075

20. СЕБЕСТОИМОСТЬ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Расходы по оплате труда	840 973	752 059
Налоги и отчисления	82 967	71 778
Обслуживание и ремонт основных средств	40 386	44 744
Расходы на связь	5330	4 128
Расходы по коммунальным услугам	45 203	41 441
Расходы по разработке и внедрению информационных систем	10 416	8 885
Расходы на материалы	4 514 861	3 558 573
Повышение квалификации сотрудников	3 085	493
Амортизация основных средств и НМА	151 720	125 880
Командировочные расходы	1 137	-
Работы (услуги), полученные от поставщиков и подрядчиков	23 575	9 367
Услуги по охране мероприятий и технике безопасности	43	67
Выплата донорам	57 404	53 576
Прочие	2 517	2 401
	5 779 617	4 673 392

21. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Расходы по оплате труда	158 143	163 430
Налоги и отчисления	19 438	19 868
Расходы на охрану	9 603	9 911
Расходы на связь	626	623
Расходы по коммунальным услугам	4 634	-
Расходы на обслуживание программы 1с Предприятие	1 633	2 028
Расходы на материалы	861	582
Услуги по передаче фискальных данных	22	17
Амортизация основных средств	279	632
Командировочные расходы	245	601
Расходы на повышение квалификации	600	749
Расходы по аудиту финансовой отчетности	320	640
Расходы по страхованию	-	1 096
Услуги банка	307	1 396
Прочие работы(услуги), произведенные подрядчиками	4 175	-
Прочие	2 578	12 843
	203 464	214 416



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Доход от выбытия активов	-	102 204
Доходы от научной деятельности	19 991	-
Доходы от курсовой разницы	8	-
Доходы от образовательных услуг	3 398	11 653
Доход от государственных субсидий	135 132	-
От услуг регистра костного мозга	7 302	-
Прочие доходы	12 426	41 215
	178 257	155 072

23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2021	2020
Расход от выбытия активов	650	-
Курсовая разница	34	2
Расходы по обмену валют	34	-
Расходы по нефинансовым активам	56 313	77
Расходы по премиям	14 700	-
Прочие	-	29 410
	71 731	29 489

24. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Положения и условия сделок со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами включают в себя управленческий персонал, участника и связанные стороны. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам. Балансовые остатки на конец года не обеспечены. За год, закончившийся 31 декабря 2021 года, Предприятие не признало какого-либо обесценения кредиторской задолженности, относящейся к суммам задолженности связанных сторон.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

На 31 декабря 2020 года ключевой управленческий персонал включает Председателем Правления. За 2021 год, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 11 199,3. тенге (в 2020 году – 12 637,9 тыс. тенге), которая в основном представлена заработной платой этих лиц.

25. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Риски конъюнктуры рынка

Предприятие подвержена влиянию рисков конъюнктуры рынка, возникающих в связи с открытыми позициями, валютам, которые, в свою очередь, подвержены общим и отдельным колебаниям рынка. Предприятие управляет рисками конъюнктуры рынка путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате неблагоприятных изменений конъюнктуры, а также посредством установления соответствующих требований к рентабельности.

Кредитный риск

Финансовые инструменты, которые потенциально подвергают Предприятие влиянию кредитного риска, преимущественно представляют собой дебиторскую задолженность. Несмотря на то, что Предприятие может понести убытки в размере полной стоимости указанных инструментов в случае невыполнения ее контрагентами своих обязательств, она не считает, что вероятность таких убытков существует. Предприятие не требует предоставления обеспечения по финансовым инструментам, подверженным влиянию кредитного риска. Кредитный риск, связанный с дебиторской задолженностью Предприятия в основном состоит из задолженности по оплате за обучение студентов.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

25. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ ПРЕДПРИЯТИЯ (продолжение)

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью того, что Предприятие столкнется с трудностями при привлечении средств для выполнения своих финансовых обязательств. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, приближающейся к его справедливой стоимости. Требования к ликвидности регулярно контролируются, и руководство следит за наличием средств в объеме, достаточном для выполнения обязательств по мере их возникновения.

Ниже представлен анализ текущих финансовых обязательств Компании на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года:

В тысячах тенге	За			Всего
	3 месяца	3-12 месяцев	Свыше 1 года	
2021 год				
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	-	-	1 407 620	1 407 620
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	102 288	-	102 288
Краткосрочные оценочные обязательства	51 971	-	-	51 971
Прочие краткосрочные обязательства	122 447	-	-	122 447
	174 418	102 288	1 407 620	1 684 326
2020 год				
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	-	-	1 479 613	1 479 613
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	108 269	-	108 269
Краткосрочные оценочные обязательства	58 099	-	-	58 099
Прочие краткосрочные обязательства	107 773	-	-	107 773
	165 872	108 269	1 479 613	1 753 754

Риски конъюнктуры рынка

Предприятие подвержена влиянию рисков конъюнктуры рынка, возникающих в связи с открытыми позициями по процентным ставкам, валютам, которые, в свою очередь, подвержены общим и отдельным колебаниям рынка. Предприятие управляет рисками конъюнктуры рынка путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате неблагоприятных изменений конъюнктуры, а также посредством установления соответствующих требований к рентабельности и залоговому обеспечению.

26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные процессы

Предприятие участвует в различных судебных разбирательствах, относящихся к её операционной деятельности. В течение периода 2021 года Предприятием была проведена следующая претензионно-исковая работа по судебным разбирательствам:

Наименование исков	Кол-во предъявленных исков всего	Кол-во удовлетворенных исков	Кол-во отказанных исков	Оставлено без рассмотрения	Прекращено в связи с ликвидацией юридического лица
<i>Участие в судах в качестве ответчиков и третьих лиц:</i>					
О понуждении принять товар по договору гос закупа	1	1	-	-	-
О возврате суммы обеспечения по договору закупа	2	2	-	-	-
Итого	3	3			
<i>Участие в судах в качестве истцов:</i>					
В том числе:					
О признании недобросовестным участником государственных закупок	42	15	4	23	
О возмещении ущерба	2	1			1
Апелляционные жалобы по недобросовестным участником государственных	3	1	2		
Итого	47	17	6	23	1



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Судебные процессы (продолжение)

По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Предприятия, и которые не были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

Условные обязательства

Предприятия оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей финансовой отчетности только в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В данной финансовой отчетности не было отражено ни одного из выше перечисленных резервов.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пени начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 1,25. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2021 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2021 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Компании по налогам будет подтверждена.

27. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После даты выпуска отчета каких-либо событий в финансово-хозяйственной деятельности Предприятие повлекших изменения в стоимости активов и обязательств, не произошло.

События, наступившие по окончании отчетного года, не являются корректирующими событиями, наступившие по окончании отчетного года, не являются корректирующими.

Предприятие в 2022 году внесло изменения в устав, уставный капитал увеличен до 1 407 609,0 тыс.тенге.

28. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, утверждена руководством РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» МЗ РК 25 мая 2022 года для выпуска и от имени руководства ее подписали:

Председатель Правления:

Главный бухгалтер:



Абдрахманова С.А.

Куанышева Г.М.

