

ТОО «International Audit»

**Акционерное общество
"Медицинский Университет Астана"**

**ОТДЕЛЬНАЯ 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 отдельной финансовой отчетности**

-Годовая отдельная 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 отдельная 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»
об отдельной финансовой отчетности
АО "Медицинский Университет Астана"**

Акционерам АО "Медицинский Университет Астана"

Отчет по отдельной финансовой отчетности

Мы провели аудит прилагаемой отдельной финансовой отчетности АО "Медицинский Университет Астана" (далее Общество), 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 отдельной финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и справедливое представление этой финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности несет руководство Общества. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением 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 отдельной 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 отдельная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в отдельной финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в отдельной 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 Общества, аудитор должен изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением отдельной финансовой отчетности Общества. Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления отдельной 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

- Общество 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» Общество 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 Общества.

- Общество не произвело 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 Общество не может их реализовать по решению Правления Общества с 08.10.2014г.

Мнение с оговорками

По нашему мнению, за исключением влияния факторов, указанных в разделе «Основания для мнения с оговоркой», отдельная финансовая отчетность представляет справедливо, во всех существенных аспектах финансовое положение АО "Медицинский Университет Астана", результаты его 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,

8-777-020-15-10, 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
№ МФ-0000020 от 05.05.2010 г.

Ахметкалиева Г.Б. Руководитель проекта

18 марта 2016 года

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ОТДЕЛЬНОЙ 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 отдельной финансовой отчетности АО "Медицинский Университет Астана" (далее Общество). Руководство Общества отвечает за подготовку отдельной 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 отдельной финансовой отчетности руководство Общества 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 финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности с учетом допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Общества также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех подразделениях Общества;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие 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 Общества;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

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

Председатель Правления – Ректор

Шайдаров М.З.

Главный бухгалтер

Искакова Ж.Т.

18 марта 2016 года
г. Астана, Республика Казахстан



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	20	4 782 291	3 811 863
Себестоимость оказанных услуг	21	(4 259 748)	(3 292 909)
Валовая прибыль		522 543	518 954
Расходы по реализации оказанных услуг	22	(21 007)	(16 627)
Административные расходы	23	(610 060)	(623 593)
Прочие расходы	24	(31 501)	(3 851)
Прочие доходы	25	127 961	147 609
Доходы по вознаграждениям	6	45 414	11 140
Прибыль до налогообложения		33 350	33 632
Расходы по корпоративному подоходному налогу	6	(5 965)	(1 671)
Прибыль за период		27 385	31 961
Итого совокупный доход за период		27 385	31 961
Относимый на:			
собственников материнской организации		27 385	31 961
Прибыль на акцию:	19	18,16	21,2
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:	19	18,16	21,2
от продолжающейся деятельности	19	18,16	21,2

Председатель Правления – Ректор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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	6 281 359	5 050 396
От реализации продукции, работ и услуг	6 210 813	3 839 191
Дивиденды		
Прочие денежные поступления	70 546	1 211 205
Выбытие денежных средств:	5 677 218	4 298 073
Платежи поставщикам за товары и услуги	965 610	562 367
Выплаты по заработной плате	1 870 825	1 840 925
Другие платежи в бюджет	606 642	614 458
Прочее выбытие денежных средств	2 234 141	1 280 323
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	604 141	752 323
2. Инвестиционная деятельность	(298 443)	(408 598)
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	(298 443)	(408 598)
3. Финансовая деятельность	155	(5 388)
Чистый поток денежных средств по финансовой деятельности	155	(5 388)
Чистое изменение в состоянии денежных средств	305 853	338 337
Денежные средства на начало отчетного периода	852 002	513 665
Денежные средства на конец отчетного периода	1 157 855	852 002

Председатель Правления / Ректор

Главный бухгалтер







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.	3 011 701	2 097 578	117 997	5 227 276
Прибыль за период			31 961	31 961
Прочий совокупный доход		4 734 686	69 982	4 804 668
Дивиденды			(14 857)	(14 857)
Прочие операции с собственниками		14 857	(14 660)	197
Сальдо на 31 декабря 2014г.	3 011 701	6 847 121	190 423	10 049 245
Прибыль за период			27 385	27 385
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

Главный бухгалтер



(Handwritten signatures in blue ink)

Шайдаров М.З.

Искакова Ж.Т.



АО "Медицинский Университет Астана"

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2015 г.

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Медицинский университет Астана» (далее «Общество») является юридическим лицом по законодательству Республики Казахстан. Общество 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 РКП «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» Общество вошло в состав Национального медицинского холдинга. Регистрация проведена в Департаменте юстиции г. Астана 12 января 2009 года, свидетельство № 31843-1901-АО.

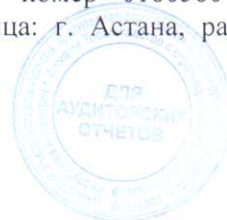
Постановлением Правительства Республики Казахстан от 13.07.2010 г. №710 права по владению и пользованию государственным пакетом акций Общества переданы Министерству здравоохранения Республики Казахстан.

В качестве налогоплательщика Общество 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.

Общество является единственным участником ТОО «Медицинский центр МУА» со стопроцентным участием в уставном капитале. Согласно протокольного решения Правления Общества №21 от 15 июля 2011 года, Товарищество с ограниченной ответственностью «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, район Сарыарка, пр. Сарыарка, д. 33.



Основными предметами деятельности Общества 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 Общество 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
Комитет по атомной энергетике Министерства энергетики и минеральных ресурсов РК	0002228	23.10.2009	Бессрочная	предоставление услуги в области использования атомной энергии



В Обществе насчитывалось 1791 работников на 31 декабря 2015 года. (На 31 декабря 2014 года 1730 работников).

2. Экономические условия осуществления деятельности Общества

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 Общества 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 Общества в сложившихся обстоятельствах.

3. Основа подготовки отдельной финансовой отчетности

3.1. Данная отдельная 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.

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

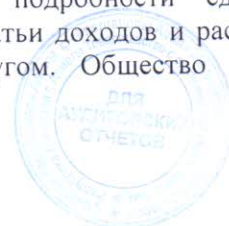
Заявление о соответствии

Отдельная финансовая отчетность Общества была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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. Общество 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 финансовую отчётность Общества.

«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 финансовую отчётность Общества, поскольку Общества не осуществляло новацию своих производных инструментов в течение отчётного 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 финансовую отчётность Общества.

Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи»

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 Общества.

3.3. Существенные бухгалтерские суждения и оценки

Подготовка 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 Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место или если необходимо выполнить ежегодное тестирование актива на предмет обесценения, Общество 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

Общество 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 Общество 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.

Общество 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%.

Общество 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 Общество 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 16 774 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 Общество 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 Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года получена валовая прибыль 522 543 тысяч тенге, прибыль от операционной деятельности составила 33 350 тысяч тенге, чистая прибыль - 27 385 тысяч тенге.

Руководство считает, что Общество сможет продолжать в ближайшем будущем свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Поэтому, финансовая отчетность представлена на основе предположения, что Общество продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Данная 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 отдельной финансовой отчетности Общество применяло учетную политику, соответствующую применявшейся при составлении отдельной финансовой отчетности за 2014 год.

Пересчет иностранной валюты

Отдельная финансовая отчетность подготовлена в тысячах тенге. Тенге является функциональной валютой и валютой представления отдельной финансовой отчетности Общества.

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 Общество признает как актив тогда и только тогда:

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

В соответствии с этим принципом признания Общество 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 Общество 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 Общество 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:

<u>Группы основных средств</u>	<u>Срок полезной службы, лет</u>
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

Общество 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 Обществом 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.

Дивиденды

Выручка признается, когда установлено право Обществом на получение платежа.

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, Общество 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

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

5. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Денежные средства на текущих банковских счетах, тенге	1 157 855	851 436
Депозиты, тенге		566
	1 157 855	852 002

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

6. Краткосрочные финансовые инвестиции (депозиты)

В течение отчетного периода Общество получило 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_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

	<u>31 декабря 2015г.</u>	<u>31 декабря 2014г.</u>
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (студенты)	8 323	32 706
Краткосрочная дебиторская задолженность работников		677
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	1 794	986
Прочая краткосрочная задолженность	6 862	97
Резерв по сомнительным требованиям	(3 376)	(3 874)
	13 603	30 592

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

	<u>2015г.</u>	<u>2014г.</u>
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 автомашинам)	Топливо	Прочие запчасти (канц. товары, моющие средства, стройматериалы)	Малоценный и быстроизнашивающийся инвентарь (мягкий инвентарь)	Запасы (Виварий)	Итого
на 31.12.2013 г.	5 915	4 980	6 867	22 701	33 652	61	74 174
Приобретено	18 459	14 020	165	29 044	12 460	238	74 386
Израсходовано	(11 682)	(12 959)	(5 641)	(34 417)	(22 039)	(277)	(87 015)
Реклассификация	581				3 506		
на 31.12.2014 г.	12 111	6 041	1 391	17 328	20 566	22	57 459

Приобретено	7 801	12 723	6 190	32 606	17 732	155	77 207
Израсходовано	(11 338)	(13 003)	(6 249)	(33 015)	(18 055)	(168)	(81 828)
						Резерв по списанию запасов	(16 769)
						на 31.12.2015 г.	36 069

9. Текущие налоговые активы

	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Аренда земли	371	
Налог на землю	638	659
Налог на имущество	7 340	14 826
Налог на транспорт	4	22
Прочие	50	4
	8 403	15 511

10. Прочие краткосрочные активы

	31 декабря 2015г.	31 декабря 2014г.
Краткосрочные авансы выданные	802	2 800
Краткосрочные расходы будущих периодов	5 269	4 851
	6 071	7 651

11. Долгосрочные финансовые инвестиции

Наименование	Доля, %	Наличие контроля, метод учета инвестиции	Чист ые акти вы	Превыш ение чистых активов над инвестиц иями	Стоимост ь инвестиц ии после проведен ия теста на обесценен ие	Обесцен ение
ТОО «Медицинский центр МУА», г. Астана, пр. Сарыарка, д. 33, см Примечание 1.	100%, в сумме 11 477 тысяч тенге	Полный контроль, метод учета «по фактическим затратам»	879	(10 598)	879	(10 598)



12. 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-комнатная	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 комнатная	85,2(47,4)	19 948
10	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/2-89	05.10.2009г.	3-х комнатная	102,5(59,4)	25 181
11	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/2-71	05.10.2009г.	3-х комнатная	100,9(59,0)	25 555
12	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/2-59	05.10.2009г.	3-х комнатная	100,9(59,0)	25 555
13	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/2-47	05.10.2009г.	3-х комнатная	100,9(59,0)	24 277
14	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/2-18	05.10.2009г.	3-х комнатная	93,2(50,8)	23 843
15	р-он Сары арка, пр.Тлендиева,15/2-11	05.10.2009г.	3-х комнатная	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- комнатна я	40,1(13,3)	15 508
26	р-он Есиль, ул.Алматы,13-67	28.07.2013г.	2-х комнатна я	59,8(34,8)	21 830
27	р-он Есиль, ул.Алматы,13-511	28.07.2013г.	2-х комнатна я	63,0(35,2)	23 549
28	р-он Есиль, ул.Алматы,13-71	28.07.2013г.	2-х комнатна я	59,4(30,5)	21 684
29	р-он Есиль, ул.Алматы,13-75	28.07.2013г.	2-х комнатна я	63,9(34,2)	23 885
30	р-он Алматы,пр.Б.Момышулы 14-338	30.08.2010г.	3-х комнатна я	83,6 (48,4)	23 350
31	р-он Алматы,пр.Б.Момышулы 14-342	30.08.2010г.	3-х комнатна я	84,4 (48,4)	23 574
32	р-он Алматы,пр.Б.Момышулы 14-462 (471)	30.08.2010г.	2-х комнатна я	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
					<u>1 466 248</u>

13. 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	606 180	45 087	209 927	234 559	380 687	448 698	6 473 234
Приобретено за 2014 год		75 302		54 393	11 621	72 205	117 661	331 182
Выбытие активов			2 514					2 514
оценка актива	6 164 055							6 164 055
Первоначальная стоимость на 31.12.2014г.	10 712 151	681 482	42 573	264 320	246 180	452 892	566 359	12 965 957
Начисленный износ на 01.01.2014г.	1 052 566	153 630	17 605	89 798	84 447	192 308		1 590 354
Начисленный износ за 2014 год	2 874 331	78 810	8	31 437	32 646	-4 201		3 013 031
Обесценение на 31.12.2014г.		119 595		699			408 885	529 179
Начисленный износ на 31.12.2014г.	3 926 897	232 440	17 613	121 235	117 093	188 107		4 603 385
Балансовая стоимость на 31.12.2014г.	6 785 254	449 042	24 960	143 085	129 087	264 785	566 359	7 833 393
Первоначальная стоимость на 01.01.2015г.	10 712 151	681 482	42 573	264 320	246 180	452 892	566 359	12 965 957



Приобретено за 2015 год		46 451		2 774	9 877	34 811	172 729	266 643
Выбытие активов			3 081					3 081
первоначальная стоимость								
Первоначальная стоимость на 31.12.2015г.	10 712 151	727 933	39 492	267 094	256 057	487 703	739 088	13 229 519
Начисленный износ на 01.01.2015г.	3 926 897	232 440	17 613	121 235	117 093	188 107		4 603 384
Начисленный износ за 2015 год	599 888	90 867	2 680	37 210	36 083	64 092		830 822
Выбытие			3 081					3 081
Обесценение на 31.12.2015г.							529 179	529 179
Начисленный износ на 31.12.2015г.	4 526 784	323 307	17 213	158 445	153 176	252 200		5 431 125
Балансовая стоимость на 31.12.2014г.	6 785 254	449 042	24 960	143 085	129 087	264 785	566 359	7 833 393
Балансовая стоимость на 31.12.2015г.	6 185 367	404 626	22 279	108 649	102 881	235 503	739 088	7 269 215

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. Бейбітшилик 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

14. Нематериальные активы

Показатели	Лицензии	Программное обеспечение	Антивирус	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2014г.	3 528	64 503	399	68 430
Приобретено	664	33 134	1 468	35 266
Выбытие		231		231
Расходы будущих периодов			399	399
Первоначальная стоимость на 31.12.2014г.	4 192	97 406	1 468	103 066
Начисленный износ на 01.01.2014г.	1 651	50 265	233	52 149
Начисленный износ за год	1 794	15 829	897	18 520
Расходы будущих периодов			399	399
Начисленный износ на 31.12.2014г.	3 445	66 094	731	70 270
Балансовая стоимость на 31.12.2014г.	747	31 312	737	32 796
Первоначальная стоимость на 01.01.2015г.	4 192	97 406	1 468	103 066
Приобретено	2 350	29 450	0	31 800
Первоначальная стоимость на 31.12.2015г.	6 542	126 856	1 468	134 866
Начисленный износ на 01.01.2015г.	3 445	66 094	731	70 270
Начисленный износ за год	229	7 602	737	8 568
Начисленный износ на 31.12.2015г.	3 675	73 696	1 468	78 838
Балансовая стоимость на 31.12.2014г.	747	31 312	737	32 796
Балансовая стоимость на 31.12.2015г.	2 868	53 160		56 028

15. Обязательства по налогам

	<i>31 декабря 2015г.</i>	<i>31 декабря 2014г.</i>
Индивидуальный подоходный налог	53	288
Социальный налог		12
Прочие налоги		5
	53	305

16. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

	<i>31 декабря 2015г.</i>	<i>31 декабря 2014г.</i>
Обязательства по социальному страхованию	37	1
Обязательства по пенсионным отчислениям	146	12
	183	13

17. Краткосрочная кредиторская задолженность

	<i>31 декабря 2015г.</i>	<i>31 декабря 2014г.</i>
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	17 671	17 434
Краткосрочная задолженность по оплате труда	1 218	181
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1 065	1 596
	19 954	19 211

Раскрытие по крупным кредиторам:

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

18. Краткосрочные оценочные обязательства

	<i>31 декабря 2015г.</i>	<i>31 декабря 2014г.</i>
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	105 202	118 380
Краткосрочные гарантийные обязательства	3 573	1 681
	108 775	120 061

19. Собственный капитал. Прибыль на акцию



	<u>31 декабря 2015г.</u>	<u>31 декабря 2014г.</u>
Акционерный капитал	3 011 701	3 011 701
Резервы	5 944 737	6 847 121
Нераспределенная прибыль	1 087 295	190 423
	10 043 733	10 049 245

В 2015 году Общество по результатам деятельности получило чистую прибыль в сумме 27 385 тысяч тенге.

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

	<u>2015г.</u>	<u>2014г.</u>
Чистая прибыль, принадлежащая акционерам	27 385	31 961
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	1 507 586	1 507 586
Базовая прибыль на акцию (в тенге на акцию)	18,16	21,2

20. Доход от оказания услуг

	<u>2015г.</u>	<u>2014г.</u>
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
	4 782 291	3 811 863

21. Себестоимость оказанных услуг



21. Себестоимость оказанных услуг

	<i>2015г.</i>	<i>2014г.</i>
Запасы	60 152,00	65 421,00
Оплата труда работников	1 578 558,00	1 637 270,00
Работы (услуги), полученные от подрядчиков	1 137 963,00	110 525,00
Амортизация	884 293,00	778 520,00
Обслуживание и ремонт основных средств	3 741,00	125 808,00
Энергия	78 673,00	74 508,00
Водоснабжение и канализация и иные коммунальные	18 130,00	18 819,00
Транспортные услуги	2 492,00	1 966,00
Услуги связи	3 356,00	3 047,00
Информационные услуги	7 607,00	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	171 996,00	158 800,00
Страхование	5 055,00	4 074,00
Прочие затраты	254 968,00	261 545,00
	4 259 748	3 292 909

22. Расходы по реализации оказанных услуг

	<i>2015г.</i>	<i>2014г.</i>
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

23. Административные расходы

	<i>2015г.</i>	<i>2014г.</i>
Запасы	10 970,00	12 532,00
Оплата труда работников	462 866,00	462 188,00
Амортизация	6 287,00	7 504,00
Обслуживание и ремонт основных средств и	14 017,30	21 555,00
Энергия	5 010,00	4 630,00
Водоснабжение и канализация и иные коммунальные	428,00	395,00
Страхование	592,00	585,00
Услуги связи	2 828,00	2 850,00
Повышение квалификации работников	4 251,00	3 470,00
Информационные услуги	1 641,00	1 904,00
Командировочные расходы	5 662,70	6 152,00
Аудиторские услуги	470,00	1 355,00

Пожарная безопасность и соблюдение спец/требований	227	102,00
Налоги и социальные отчисления	69 309,00	61 524,00
Другие обязательные платежи в бюджет	1 972,00	3 056,00
Прочие расходы	16 658,00	26 072,00
	610 060	623 593

24. Прочие расходы

	2015г.	2014г.
Резерв по списанию запасов	16 769	
Расходы по курсовой разнице	3 340	1 054
Доходы от курсовой разницы	(2 019)	
Резерв по сомнительным требованиям	1 270	1 600
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых инвестиций	10 598	
Прочие	1 543	1 197
	31 501	3 851

25. Прочие доходы

	2015г.	2014г.
Дивиденды от дочерней компании	468	
Выбытие активов	734	3 231
Аренда	118 064	25 904
Возмещение сомнительных требований	3 771	
Возмещение неустоек	913	
Безвозмездно полученные активы		6 133
Прочие	4 011	112 341
	127 961	147 609

26. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной отдельной 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	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 Общества является связанной стороной:

	2015г.	2014 г.
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

27. Условные и возможные обязательства и операционные риски

(а) Судебные разбирательства

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

Судебные разбирательства Общества:

№	Истец	Ответчик	Предмет иска	Решение
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 Ермакулы	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 19 608 тенге и гос.пошлины в размере 588 тенге	Решение Сарыаркинского районного суда г.Астаны от 12.10.2015 года дело № 2-7572/15. Суд удовлетворил исковые требования Университета.
3		Джапаров Арман Аманжолович	Взыскание суммы задолженности с Заказчика отчисленного студента в размере 98 910 тенге и гос.пошлины в размере 2 967 тенге	Решение Сарыаркинского районного суда г.Астаны от 18.11.2016 года дело № 2-8833/15. Суд удовлетворил исковые требования Университета.
4		Ганоль Ольга	Взыскание суммы	Решение Сарыаркинского

	Александровна	задолженности с отчисленного студента в размере 290 380 тенге и гос.пошлины 8 712	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
8	Жомартулы Толеу	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 165 200 тенге и гос.пошлины 4 956 тенге	На сегодняшний день сумма задолженности оплачена 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 Адильбекович	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 117 177 тенге и гос.пошлины в размере 3 515,31 тенге	Определение от 23.07.2015 года за № 2-5391/2015 об оставлении иска без рассмотрения в связи с оплатой суммы задолженности
12	Тороян Владимир Сергеевич	Взыскание суммы задолженности с отчисленного студента в размере 304 916 тенге и гос.пошлина в размере 9 147,48 тенге	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	Решением от 26.05.2015 года за № 02-6320/15 в удовлетворении иска отказано

14	Атбасарская ЦРБ	гос.пошлины в размере 8520 тенге 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	Удербаяев Н.	Выселение со служебной квартиры и взыскание задолженности 351 405, 27 тийн	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, Общество во всех существенных аспектах соблюдает соответствующие требования

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 1304 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	1 157 855	852 002
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	400 328	
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	13 603	30 592
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	36 069	57 459
Прочие краткосрочные активы	019	14 474	23 162
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	1 622 329	963 215
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 через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	879	11 477
Долгосрочная и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117	1 466 248	1 521 536
Основные средства	118	7 269 215	7 833 393
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	56 028	32 796
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	8 792 370	9 399 202
Баланс (строка 100 + строка 101+строка 200)		10 414 699	10 362 417

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	19 954	19 211
Краткосрочные резервы	214	108 775	120 061
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	242 237	173 900
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	370 966	313 172
Обязательства выбывающих 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	190 423
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	10 043 733	10 049 245
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	10 043 733	10 049 245
Баланс (строка 300 + строка 301+строка 400+строка 500)		10 414 699	10 362 417

Руководитель Шайдаров Мажит Зейнулович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

(подпись)

Главный бухгалтер Искакова Жансая Туяковна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

(подпись)

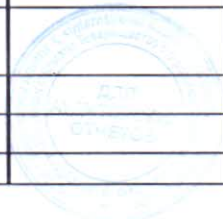


Наименование организации **АО "Медицинский Университет Астана"**

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

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	4 782 291	3 811 863
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	011	4 259 748	3 292 909
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	522 543	518 954
Расходы по реализации	013	21 007	16 627
Административные расходы	014	610 060	623 593
Прочие расходы	015	31 501	3 851
Прочие доходы	016	127 961	147 609
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-12 064	22 492
Доходы по финансированию	021	45 414	11 140
Расходы по финансированию	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	33 350	33 632
Расходы по подоходному налогу	101	5 965	1 671
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	27 385	31 961
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	27 385	31 961
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, имеющих в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	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 (убытка)	419		



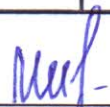
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300+строка 400)	500	27 385	31 961
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	18,17	21,20
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:		18,17	21,20
от продолжающейся деятельности		18,17	21,20
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель Шайдаров Мажит Зейнулович

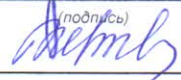
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Искакова Жансая Туяковна

(фамилия, имя, отчество)



 (подпись)



 (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	6 281 359	5 050 396
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 854 558	756 904
прочая выручка	012		
авансы полученные от покупателей, заказчиков	013	4 356 255	3 082 287
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	70 546	1 211 205
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	5 677 218	4 298 073
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	459 174	493 326
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	506 436	69 041
выплаты по оплате труда	023	1 870 825	1 840 925
выплата вознаграждения	024		
выплата по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	606 642	614 458
прочие выплаты	027	2 234 141	1 280 323
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	604 141	752 323
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 дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	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	298 443	408 598
в том числе:			
приобретение основных средств	061	266 643	373 530
приобретение нематериальных активов	062	31 800	35 068

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		
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	(298 443)	(408 598)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	33 052	9 469
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093	32 584	9 469
прочие поступления	094	468	
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	155	(5 388)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	305 853	338 337
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	852 002	513 665
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	1 157 855	852 002

Шайдаров Мажит Зейнулович

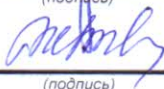
(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Искакова Жансая Туяковна

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)



Наименование организации

АО "Медицинский Университет Астана"

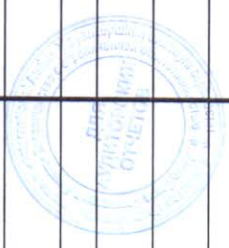
Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

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	3 011 701			2 097 578	117 997		5 227 276
Изменения в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (стр. 010 +/- стр. 011)	100	3 011 701			2 097 578	117 997		5 227 276
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200				4 734 686	101 943		4 836 629
Прибыль (убыток) за год	210					31 961		31 961
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220				4 734 686	69 982		4 804 668
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221				4 734 686	69 982		4 804 668
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	0		14 857		-29 517		-14 660
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
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		-14 857
Прочие распределения в пользу собственников	316					-14 857		-14 857
Прочие операции с собственниками	317			14 857		197		15 054
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		190 423		10 049 245
Изменение в учетной политике	401							0
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	3 011 701		6 847 121		190 423		10 049 245
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620)	600					27 385		27 385
Прибыль (убыток) за год	610					27 385		27 385
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
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 прочем собственном капитале (убытки) ассоциированных организаций и совместной деятельности, числящихся по методу долевого участия	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				-902 384	869 487			-32 897
в том числе:									
Вознаграждение работников акциями	710								
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711								0
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								-32 897
Прочие распределения в пользу собственников	716								0
Прочие операции с собственниками (перенос резервов)	717								0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, приводящей к потере контроля	718								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 600 + строка 700)	800	3 011 701			5 944 737	1 087 295			10 043 733

Генеральный директор Мажит Зейнуллович

(фамилия, имя, отчество)

Главному бухгалтеру Исакова Жансая Туяковна

(фамилия, имя, отчество)

М.П.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовому отчету 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. 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.

Субъект предпринимательства, является крупного – следовательно, Общество организации публичного интереса обязаны составлять финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами.

Составление финансовой отчетности осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

Цель финансовой отчетности является обеспечение заинтересованных лиц полной и достоверной информацией о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества. Основными принципами и характеристиками 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 Стандартом Финансовой отчетности (МСФО), выпущенными Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (КМСФО) и интерпретациями, выпущенными Комитетом по Интерпретациям Международных Стандартов Финансовой Отчетности (КИМСФО).

Финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости. Функциональной валютой для Общества 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 01.01.2016 г. – **10 414 699** тысяч тенге, в сравнении с прошлым годом увеличились на **52 282** тысяч тенге, из них краткосрочные – **1 622 329** тысяч тенге, долгосрочные – **8 792 370** 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; краткосрочная дебиторская задолженность, которая подлежит погашению в течение 12 месяцев с отчетной даты запасы.

На конец отчетного периода остаток **краткосрочных активов** составил:

Денежные средства – **1 157 855** тысяч тенге, в том числе:

Деньги на текущих, корреспондентских счетах: - **1 157 855** тысяч тенге;

Краткосрочная дебиторская задолженность – **13 603** тысяч тенге;

Запасы – **36 069** тысяч тенге;

Прочие краткосрочные активы – **14 474** 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 – **13 603** 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
Резерв по сомнительным требованиям	- 3 376
ИТОГО:	13 603

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 производятся 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	8 574
Запасные части	5 761
Топливо	1 332
Канцтовары, моющие ср-ва	16 919



Малоценный инвентарь	20 243
Запасы (виварий)	9
Резерв по списанию запасов	(16 769)
ИТОГО:	36 069

Прочие краткосрочные активы – 14 474 тысяч тенге, к ним относятся обязательства по другим обязательным и добровольным платежам; расходы будущих периодов, авансы выданные.

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
Текущие налоговые активы - в том числе:	
Налог на землю	638
Налог на имущество	7 340
Налог на транспорт	4
Плата за аренду земли	371
Обязательства по социальному страхованию	0,4
Социальный налог	48
Эмиссия в окружающую среду	1,6
Итого:	8 403
Прочие краткосрочные активы, в том числе:	
Краткосрочные авансы выданные	802
Краткосрочные расходы будущих периодов	5 269
Итого:	6 071
ВСЕГО:	14 474

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

Долгосрочные финансовые инвестиции по состоянию на 01.01.2016 года составили – 879 тыс. тенге.

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
Прочие долгосрочные финансовые инвестиции	11 477
Обесценение инвестиции	(10 598)
Итого	879

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.

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.

Основные средства по состоянию на 01.01.16 г. составили – **7 269 215** тысяч тенге, и **нематериальные активы** по состоянию на 01.01.16 г. составили – **56 028** тысяч тенге.

О С	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Здания	10 712 151	4 526 785	6 185 366
Транспортные средства	39 492	17 213	22 279
Медицинское оборудование	727 933	323 307	404 626
Компьютеры, орг.техника	267 094	158 445	108 649
Мебель	256 057	153 176	102 881
Библиотечный фонд	739 088		739 088
Прочие основные средства	487 703	252 199	235 504
Резерв, обесценение ОС		529 179	(529 179)
ИТОГО:	13 229 519	5 431 125	7 269 215

Н М А	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Программное обеспечение, операционные системы	134 866	78 838	56 028

Краткосрочные обязательства, Общество на конец отчетного периода составили – **370 966** 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 предприятия в течение 12 месяцев с отчетной даты.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.16 г. составила – **19 954** тысяч тенге.

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	
Краткосрочная задолженность поставщикам и	17 671

подрядчикам	
Краткосрочная задолженность по оплате труда	1 218
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1 065
Итого:	19 954

Краткосрочные резервы – 108 775 тысяч тенге.

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	105 202
Прочие краткосрочные обязательства	3 573
Итого:	108 775

Прочие краткосрочные обязательства составили – 242 237 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	37
Обязательства по пенсионным отчислениям	146
Итого:	236
Всего:	242 237

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

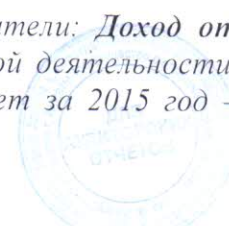
Обществом сформирован **Резервный капитал**, установленный учредительными документами в размере – **5 944 737** тыс. тенге.

Чистая прибыль за 2015 г. составила **27 385** тыс. тенге. 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 – **4 782 291** тысяч тенге.



<i>Статьи доходов</i>	<i>Сумма тыс. тенге</i>
005 "Повышение квалификации и переподготовка кадров"	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 и 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
Итого	4 782 291

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг за 2015 год составила – 4 259 748 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.

<i>Статьи затрат</i>	<i>Сумма тыс. тенге</i>
Запасы	60 152
Оплата труда работников	1 578 558
Работы (услуги), полученные от подрядчиков	1 137 963
Амортизация	884 293
Обслуживание и ремонт основных средств	3 741
Энергия	78 673
Водоснабжение и канализация и иные коммунальные затраты	18 130
Транспортные услуги	2 492
Услуги связи	3 356
Информационные услуги	7 607
Командировочные расходы	46 865
Операционная аренда	2 161
Пожарная безопасность и соблюдение специальных требований	3 738
Налоги и социальные отчисления	171 996
Страхование	5 055
Прочие затраты	254 968
Итого	4 259 748

Валовая прибыль за 2015 год – 522 543 тыс. 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 – 127 961 тыс. тенге, полученные от операционной аренды, от курсовой разницы, штрафные санкции за несвоевременное исполнение договорных обязательств, коммунальные и др.

<i>Статьи доходов</i>	<i>Сумма тыс. тенге</i>
<i>Дивиденды от дочерней компании</i>	468
<i>Выбытие активов</i>	734
<i>Аренда</i>	118 064
<i>Возмещение сомнительных требований</i>	3 771
<i>Возмещение неустоек</i>	913
<i>Прочие</i>	4 011
Итого	127 961

Доходы по финансированию – 45 414 тыс. тенге, полученные от вознаграждения банка по сберегательным счетам и текущим счетам.

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; в том числе:

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

Административные расходы – 610 060 тысяч тенге, в сравнении с прошлым годом уменьшилась на 13 533 тысяч тенге, или 2 %.

<i>Статьи расходов</i>	<i>Сумма тыс. тенге</i>
<i>Запасы</i>	10 970
<i>Оплата труда работников</i>	462 866
<i>Амортизация</i>	6 287
<i>Обслуживание и ремонт основных средств и нематериальных</i>	14 017
<i>Энергия</i>	5 010
<i>Водоснабжение и канализация и иные коммунальные расходы</i>	428
<i>Страхование</i>	592
<i>Услуги связи</i>	2 828
<i>Повышение квалификации работников</i>	4 251
<i>Информационные услуги</i>	1 641
<i>Командировочные расходы</i>	5 662
<i>Аудиторские услуги</i>	470
<i>Банковские услуги</i>	6 871
<i>Пожарная безопасность и соблюдение спец/требований</i>	227
<i>Налоги и социальные отчисления</i>	69 309
<i>Другие обязательные платежи в бюджет</i>	1 972
<i>Прочие расходы</i>	16 658
Итого	610 060

Прочие расходы – 31 501 тысяч тенге.

<i>Статьи расходов</i>	<i>Сумма тыс. тенге</i>
<i>Резерв по списанию запасов</i>	<i>16 769</i>
<i>Расходы по курсовой разнице</i>	<i>3 340</i>
<i>Доходы от курсовой разницы</i>	<i>(2 019)</i>
<i>Резерв по сомнительным требованиям</i>	<i>1 270</i>
<i>Резерв под обесценение долгосрочных финансовых инвестиций</i>	<i>10 598</i>
<i>Прочие</i>	<i>1 543</i>
<i>Итого</i>	<i>31 501</i>

По итогам 2015 года прибыль до налогообложения составила **33 350** тысяч тенге.

Расходы по подоходному налогу – 5 965 тыс. тенге.

Чистая прибыль после налогообложения в целом по Обществу составила **27 385** 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 отчётный период составило на сумму **305 853** тыс. тенге, в том числе:

-от операционной деятельности на **604 141** тыс. тенге

-от инвестиционной на - **(298 443)** тыс. тенге

-от финансовой деятельности на – **155** 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 %.

Председатель Правления – Распор

Главный бухгалтер



М. Шайдаров

Ж. Искакова

