

Наименование организации **АО "Медицинский Университет Астана"**
 Сведения о реорганизации
 Вид деятельности организации **Образовательная**
 Организационно-правовая форма **Акционерное общество**
 Форма отчетности: Консолидированная / ~~неконсолидированная~~
 (не нужно зачеркнуть)
 Форма собственности **Государственный**
 Среднегодовая численность работников 1 348 чел
 Субъект предпринимательства **Крупного**
 (мало, среднего, крупного)
 Юридический адрес (организации) **010000, РК г.Астана, пр.Сары-Арка 33**

Бухгалтерский баланс
по состоянию на "31" декабря 2016 года

тыс.тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	1 874 072	1 158 104
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	399 328	400 328
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	14 497	13 981
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	23 572	37 051
Прочие краткосрочные активы	019	11 140	14 938
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	2 322 609	1 624 402
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	0	
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная и прочая дебиторская задолженность	115	275 121	
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	0	
Инвестиционное имущество	117	1 735 040	1 466 248
Основные средства	118	6 261 247	7 272 558
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	85 917	56 067
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	8 357 325	8 794 873
Баланс (строка 100 + строка 101+строка 200)		10 679 934	10 419 275

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

**Отчет о прибылях и убытках
за год, закончившийся 31 декабря 2016 года**

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	5 520 382	4 884 968
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	011	5 515 813	4 354 492
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	4 569	530 476
Расходы по реализации	013	23 137	21 007
Административные расходы	014	650 627	620 972
Прочие расходы	015	872 660	26 410
Прочие доходы	016	1 491 125	127 493
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	(50 730)	(10 420)
Доходы по финансированию	021	97 718	45 414
Расходы по финансированию	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	46 988	34 994
Расходы по подоходному налогу	101	15 493	5 966
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	31 495	29 028
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	31 495	29 028
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	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупности прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300+строка 400)	500	31 495	29 028
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	20,89	19,25
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:		20,89	19,25
от продолжающейся деятельности		20,89	19,25
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель **Шайдаров Мажит Зейнулович**

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер **Искакова Жансая Туяковна**

(фамилия, имя, отчество)



(Handwritten signature)
(подпись)

(Handwritten signature)
(подпись)

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

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 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	7 387 754	6 409 444
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	3 593 611	1 934 131
прочая выручка	012		
авансы полученные от покупателей, заказчиков	013	3 792 620	4 381 001
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	1 523	94 312
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	6 352 799	5 804 991
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	623 157	471 013
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	514 329	523 482
выплаты по оплате труда	023	2 084 344	1 910 592
выплата вознаграждения	024		
выплата по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	689 380	618 439
прочие выплаты	027	2 441 589	2 281 465
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	1 034 955	604 453
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	22 868	0
в том числе:			
реализация основных средств	041	22 868	
реализации нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	414 282	299 258
в том числе:			
приобретение основных средств	061	375 546	267 247
приобретение нематериальных активов	062	38 736	32 011
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		

приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	(391 414)	(299 258)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с	090	86 941	32 584
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093	86 941	32 584
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 0101 по 0105)	100	14 514	32 897
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	14 514	32 897
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выплаты	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	72 427	(313)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	715 968	304 882
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	1 158 104	853 222
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	1 874 072	1 158 104

Руководитель **Шайдаров Мажит Зейнуллович**

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер **Искакова Жансая Туяковна**

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



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

Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	3 011 701			6 847 121	188 780		10 047 602
Изменения в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (стр. 010 +/- стр. 011)	100	3 011 701			6 847 121	188 780		10 047 602
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200					29 028		29 028
Прибыль (убыток) за год	210					29 028		29 028
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
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							(32 897)
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								
работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							(32 897)
Прочие распределения в пользу собственников	316				(902 384)			902 384
Прочие операции с собственниками	317							
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			5 944 737		1 087 295	10 043 733
Изменение в учетной политике	401				5 944 737		1 087 295	10 043 733
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	3 011 701						
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + 620 строка)	600				120 894		31 495	152 389
Прибыль (убыток) за год	610						31 495	31 495
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620				120 894			120 894
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621				120 894			120 894
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по актуарным	624							
убыткам	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				(525 550)	511 036		(14 514)
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
сплошность услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Зыпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							(14 514)
Прочие распределения в пользу собственников	716							0
Прочие операции с собственниками (перенос резерва)	717							0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящие к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 508 + строка 600 + строка 700)	800	3 011 701			5 540 081	1 629 826		10 181 608

Шайдаров Мажит Зейнуллович
(фамилия, имя, отчество)

Искакова Жансия Туяковна
(фамилия, имя, отчество)



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
консолидированной финансовой отчетности
АО "Медицинский университет Астана"
за 2016 год

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Основными целью деятельности Товарищества является извлечение чистого дохода.

Основным видом деятельности Товарищества является оказание медицинских услуг населению.

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

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

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

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

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

Данная представленная финансовая отчетность была подготовлена по форматам Приказа МФ РК от 27.02.2015г. №143 и в соответствии с Международным Стандартам Финансовой отчетности (МСФО), выпущенными Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (КМСФО) и интерпретациями, выпущенными Комитетом по Интерпретациям Международных Стандартов Финансовой Отчетности (КИМСФО).

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

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

Всего активов на 01.01.2017 г. – **10 679 934** тысяч тенге, в сравнении с прошлым годом увеличились на **260 659** тысяч тенге, из них краткосрочных – **2 322 609** тысяч тенге, долгосрочных – **8 357 325** тысяч тенге.

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

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

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

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

Денежные средства – **1 874 072** тысяч тенге, в том числе:

Денежные средства в кассе: - 4 тыс. тенге;

Деньги на текущих, корреспондентских счетах: - 1 874 068 тысяч тенге;

Краткосрочные финансовые активы (депозиты) – **399 328** тыс. тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность – **14 497** тысяч тенге;

Запасы – **23 572** тысяч тенге;

Прочие краткосрочные активы – **11 140** тысяч тенге.

Прочие краткосрочные финансовые активы представлена: свободными денежными средствами на сберегательных счетах банках второго уровня.

Краткосрочный финансовый актив по состоянию на 01.01.17 г. составил- **399 328** тысяч тенге в том числе:

Наименование	Сумма, тысяч тенге
АО «Банк Kassa Nova»	133 000
АО «Банк Астана»	133 000
АО «Банк Центр Кредит»	133 000
АО «Forte Bank»	328
Итого	399 328

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

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.17 г. составил – **14 497** тысяч тенге в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. тенге
Повышения квалификации (платные)	372
Обучение студентов на договорной основе	4 959
Гарантийный обеспечение, в.т.ч. депозит студ.	320
Задолженность подотчетных лиц (студенты)	1 940
Аренда жилых помещений (120 кв. дом)	1 076
Аренда нежилых помещений	194
Вознаграждения к получению	2 139
Задолженность по претензиям	6 015
Задолженность работников	255
Резерв по сомнительным требованиям	(2 772)
ИТОГО:	14 497

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

Учет и оценка товарно-материальных запасов производится согласно Учетной политики в следующем порядке:
- приход производится по фактической стоимости их приобретения;

- списание на расходы производится по фактической приобретённой стоимости.
ТМЗ включают:

Наименование	Сумма, тысяч тенге
Медикаменты и ИМН	13 094
Запасные части	7 595
Топливо	1 828
Канцтовары, моющие ср-ва	8 976
Малоценный инвентарь	13 133
Запасы (виварий)	6
Резерв по списанию запасов	(21 060)
ИТОГО:	23 572

Прочие краткосрочные активы – 11 140 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	1 786
Налог на имущество	1 228
Налог на транспорт	7
Плата за аренду земли	21
Прочие налоги	418
Итого:	3 460
Прочие краткосрочные активы, в том числе:	
Краткосрочные авансы выданные	2 513
Краткосрочные расходы будущих периодов	5 167
Итого:	7 680
ВСЕГО:	11 140

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

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена: задолженностью покупателей (заказчиков) за оказанные услуги.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.17 г. составил – 275 121 тысяч тенге в том числе:

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
Задолженность по предоставленным работникам займам	274 688
Задолженность работников	433
Итого	275 121

Инвестиционное имущество по состоянию на 01.01.2017 года составили – 1 735 040 тыс. тенге.

<i>Наименование показателей</i>	<i>Сумма, тысяч тенге</i>
<i>Инвестиции в недвижимость</i>	<i>1 735 040</i>
ВСЕГО:	1 735 040

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

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

Основные средства по состоянию на 01.01.17 г. составили – **6 261 247** тысяч тенге, и **нематериальные активы** по состоянию на 01.01.17 г. составили – **85 917** тысяч тенге.

<i>О С</i>	<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>Амортизация</i>	<i>Балансовая стоимость</i>
<i>Здания</i>	<i>10 712 151</i>	<i>5 586 640</i>	<i>5 125 511</i>
<i>Транспортные средства</i>	<i>39 492</i>	<i>20 665</i>	<i>18 827</i>
<i>Медицинское оборудование</i>	<i>760 012</i>	<i>461 982</i>	<i>298 030</i>
<i>Компьютеры, орг.техника</i>	<i>280 091</i>	<i>190 681</i>	<i>89 410</i>
<i>Мебель</i>	<i>253 448</i>	<i>180 927</i>	<i>72 521</i>
<i>Библиотечный фонд</i>	<i>916 722</i>		<i>916 722</i>
<i>Прочие основные средства</i>	<i>583 421</i>	<i>322 384</i>	<i>261 037</i>
<i>Земля</i>	<i>120 894</i>		<i>120 894</i>
<i>Резерв, обесценение ОС</i>		<i>641 706</i>	<i>(641 706)</i>
ИТОГО:	<i>13 666 231</i>	<i>7 404 985</i>	<i>6 261 247</i>

<i>Н М А</i>	<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>Амортизация</i>	<i>Балансовая стоимость</i>
<i>Программное обеспечение, операционные системы</i>	<i>173 547</i>	<i>87 630</i>	<i>85 917</i>

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

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

Краткосрочные обязательства, Общество на конец отчетного периода составили – 498 326 тысяч тенге, долгосрочных обязательств – не имеется; капитал – 10 181 608 тысяч тенге, в т.ч. выпущенный капитал – 3 011 701 тыс. тенге, резерв – 5 540 081 тысяч тенге, нераспределенный доход – 1 629 826 тысяч тенге.

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

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.17 г. составила – 19 678 тысяч тенге.

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	19 319
Краткосрочная задолженность по оплате труда	255
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	104
Итого:	19 678

Краткосрочные резервы – 168 694 тысяч тенге.

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	166 162
Прочие краткосрочные обязательства	2 532
Итого:	168 694

Прочие краткосрочные обязательства составили – 309 954 тысяч тенге;

Наименование показателей	Сумма, тысяч тенге
Краткосрочные авансы полученные	309 829
Итого:	309 829
Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам, в том числе:	
Индивидуальный подоходный налог	28
Социальный налог	20
Обязательства по социальному страхованию	41
Обязательства по пенсионным отчислениям	36
Итого:	125
Всего:	309 954

Уставный капитал Общество по состоянию на 01.01.2017 г. составил 3 011 701 тысяч тенге. За отчетный период Уставный капитал не увеличился.

Обществом сформирован **Резервный капитал**, установленный учредительными документами в размере – 5 540 081 тыс. тенге.

Чистая прибыль за 2016 г. составила 31 495 тыс. тенге, в том числе:

Сальдо нераспределенной прибыли на 01.01.17 г. составляет – 1 629 826 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 2016 год – 5 520 382 тысяч тенге.

Статьи доходов	Сумма тыс. тенге
005 "Повышение квалификации и переподготовка кадров	1 080 346
006-100 "Подготовка специальностей с высшим и послевузовским образованием"	2 893 103
006-101 "Подготовка офицеров запаса на военной кафедре"	22 234
006-103 "Подготовка научных кадров"	405 505
013 "Прикладные научные исследования"	4 402
020 "Подготовка специалистов с высшим, послевузовским образованием и оказание соц. поддержки обучающихся"	2 091
021 Внедрение международных стандартов в области больничного управления (МВА)	162 778
060 "Повышение квалификации и переподготовка судебно-мед.кадров"	1 632
001-100 «Формирование государственной политики в области здравоохранения и социального развития»	3 975
001-103 «Проведение социологических, аналитических исследований и оказание консалтинговых услуг	13 000
Развитие корпоративного управления в медицинских организациях	16 162
Научные исследования	2 194
Обучение на договорной основе студентов и научных кадров	591 875
Повторное обучение	40 353
Повышения квалификации, усовершенствование(хозрасчет)	111 229
Подготовка научных кадров	6 006
Подготовка офицеров запасов на договорной основе	2 540
Программа Темпус и Эразмус	22 376
Доходы от ПМСП, стоматология, скрининг, стационар	137 622
Платные медицинские услуги	959
Итого	5 520 382

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг за 2016 год составила – 5 515 813 тысяч тенге, которая включает в себя фактические затраты, непосредственно связанные с производством продукции (работ и услуг). Затраты группируются в соответствии с их экономическим содержанием по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страхование, износ основных средств и НМА, прочие затраты.

Статьи затрат	Сумма тыс. тенге
Запасы	82 854
Оплата труда работников	1 759 215
Работы (услуги), полученные от подрядчиков	1 459 560
Амортизация	1 434 822
Обслуживание и ремонт основных средств	2 346
Энергия	84 275
Водоснабжение и канализация и иные коммунальные затраты	37 062
Возмещение коммунальных услуг	(1 192)

Транспортные услуги	2 124
Услуги связи	3 084
Информационные услуги	8 526
Командировочные расходы	73 615
Операционная аренда	1 500
Пожарная безопасность и соблюдение специальных требований	3 661
Налоги и социальные отчисления	223 948
Страхование	6 266
Прочие затраты	334 146
Итого	5 515 813

Валовая прибыль за 2016 год – **4 569** тысяч тенге, представляет собой финансовый результат от реализации продукции (работ и услуг) и определяется как разность между доходом от реализации и себестоимостью в результате основной деятельности.

Прочие доходы за год – **1 491 125** тыс. тенге, полученные от операционной аренды, от курсовой разницы, штрафные санкции за несвоевременное исполнение договорных обязательств, коммунальные и др.

Статьи доходов	Сумма тыс. тенге
Выбытие активов	332 444
Операционная аренда	21 405
Аренда жилых помещений	90 750
Возмещение сомнительных требований	1 756
Возмещение неустоек и по решению суда	7 287
Доход от курсовой разницы	8 042
Расход от курсовой разницы	(5 291)
Безвозмездно полученные активы	1 528
Доход от переоценки инвестиционной недвижимости	1 028 615
Прочие	4 589
Итого	1 491 125

Доходы по финансированию – **97 718** тыс. тенге, полученные от вознаграждений по текущим и сберегательным счетам в банке.

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

К ним относятся:

Расходы на реализацию продукции и оказания услуг – **23 137** тыс.тенге;

Статьи затрат	Сумма тыс. тенге
Запасы	7 142
Оплата труда работников	6 458
Амортизация	6 154
Обслуживание и ремонт основных средств	2 561
Налоги и социальные отчисления	711
Прочие затраты	111
Итого	23 137

Административные расходы – **650 627** тысяч тенге, в сравнении с прошлым годом уменьшилась на **29 655** тысяч тенге, или **1,04 %**.

Статьи расходов	Сумма тыс. тенге
Запасы	4 697

Оплата труда работников	497 067
Амортизация	6 409
Обслуживание и ремонт основных средств и нематериальных	13 569
Энергия	4 677
Водоснабжение и канализация и иные коммунальные расходы	558
Страхование	917
Услуги связи	2 495
Повышение квалификации работников	2 766
Информационные услуги	1 799
Командировочные расходы	7 429
Аудиторские услуги	2 799
Банковские услуги	8 878
Пожарная безопасность и соблюдение спец/требований	221
Представительские расходы	921
Налоги и социальные отчисления	68 913
Другие обязательные платежи в бюджет	1 948
Прочие расходы	24 564
Итого	650 627

Прочие расходы – 872 660 тысяч тенге.

Статьи расходов	Сумма тыс. тенге
Резерв по списанию запасов	13 246
Выбытие активов	746 639
Расходы от обесценения активов	112 775
Итого	872 660

По итогам 2016 года прибыль до налогообложения составила **46 988** тысяч тенге.

Расходы по подоходному налогу – 15 493 тыс. тенге.

Чистая прибыль после налогообложения в целом по АО составила **31 495** тысяч тенге.

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

При составлении отчёта был применен прямой метод. Увеличение денег за отчетный период составило на сумму **715 968** тысяч тенге, в том числе:

- от операционной деятельности на **1 034 955** тысяч тенге
- от инвестиционной на - **(391 414)** тысяч тенге
- от финансовой деятельности на – **72 427** тысяч 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 2016 год составила 78%.

Ректор

Главный бухгалтер



М. Шайдаров

Ж. Исакова

Генеральный директор