

**ТОО «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
«ФИНАНСОВЫЙ НАВИГАТОР»**

**АО «Научный центр противомикробных
препаратов»**

**Финансовая отчетность за год,
закончившийся 31 декабря 2015 год
с отчетом независимого аудитора**

г. Алматы-2016 год

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

3-4

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.:

Бухгалтерский баланс

5-6

Отчет о прибылях и убытках

7

Отчет о движении денежных средств

8-9

Отчет об изменениях в капитале

10-12

Примечания к финансовой отчетности

13-28

Аудиторская компания
«Финансовый навигатор»
Жауапкершілігі
шектеулі
серіктестігі
БСН: 140540000917



Товарищество
с ограниченной
ответственностью
Аудиторская компания
«Финансовый навигатор»
БИН: 140540000917

Қазақстан Республикасы, 050009, Алматы қаласы, Алмалы ауданы, Айманов көшесі, 101-53,
моб.: +7 (701) 788-38-29, e-mail: abdulina29@mail.ru, ak-finnav@bk.ru

Республика Казахстан, 050009, город Алматы, Алмалинский район, улица Айманова 101-53,
моб.: +7 (701) 788-38-29, e-mail: abdulina29@mail.ru, ak-finnav@bk.ru



«УТВЕРЖДАЮ»

Аудиторская компания
«Финансовый навигатор»

Абдулина Ж.М.

26 февраля 2016 г.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру и Совету директоров

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Научный центр противомикробных препаратов», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации. Данная финансовая отчетность подготовлена по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 143 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)»

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют от нас соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от суждения аудитора и включает

раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от суждения аудитора и включает оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за подготовкой и достоверным представлением организацией финансовой отчетности для разработки аудиторских процедур, соответствующих конкретным обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля организации. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных значений, рассчитанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего аудиторского мнения.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Научный центр противомикробных препаратов» на 31 декабря 2015 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Абдулина Жанар Майлыбаевна
Квалифицированный аудитор
Квалификационное свидетельство
№ МФ-0000173
15 января 2014 года
Республика Казахстан



ТОО «Аудиторская компания «Финансовый навигатор»
Лицензия на осуществление аудиторской деятельности
№ 14008188, выданная Комитетом финансового контроля
Министерства финансов РК от 06.06.2014 года.



Аудитор

Абдулина Ж.М.

«26» февраля 2016 года

Наименование организации: АО "НАУЧНЫЙ ЦЕНТР ПРОТИВОИНФЕКЦИОННЫХ ПРЕПАРАТОВ"

Сведения о реорганизации: Постановление Правительства Республики Казахстан от 31 мая 2012 года № 706

Вид деятельности организации: Исследования и разработки в области противомикробных препаратов

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Не консолидированный

Форма собственности: Республиканская собственность

Среднегодовая численность работников: 182 человек

Субъект предпринимательства: Средний

Юридический адрес
(организации): Республика Казахстан, 050008, Алматы г.а., Бостандыкский район, ул. Ауэзова, 84, сотовый:
+7(701)7592919, тел: +7 (727) 266 29 98, факс: +7 (727) 245 54 64, e-mail: scaid@mail.ru, веб-сайт: www.scaid.kz

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2015 по 31.12.2015

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	23 110	48 777
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		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	237	1 061
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	70 313	24 768
Прочие краткосрочные активы	019	25 523	13 263
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	119 183	87 869
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		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		156
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	628 755	804 119
Биологические активы	119	1 410	1 410
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	4 292	
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	25 710	51 210
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	660 167	856 895
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		779 349	944 764
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	959	11 934
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	606	9 518
Краткосрочные резервы	214	36 116	48 091
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Прочие краткосрочные обязательства	217	2 952	29 423
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	40 633	98 966
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	380 877	493 470
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	380 877	493 470
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	296 352	296 352
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	61 488	55 976
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	357 840	352 328
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	357 840	352 328
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		779 349	944 764

Руководитель: ИЛЬИН АЛЕКСАНДР ИВАНОВИЧ

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: РАДЧЕНКО ЮЛИЯ АЛЕКСАНДРОВНА

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Ильин Александр Иванович
(подпись)

Юлия Александровна Радченко
(подпись)

Наименование организации: АО "НАУЧНЫЙ ЦЕНТР ПРОТИВОИНФЕКЦИОННЫХ ПРЕПАРАТОВ"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2015 по 31.12.2015

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	1 213 320	1 644 752
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	1 190 570	1 698 989
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	22 750	-54 237
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	168 147	67 552
Прочие расходы	015	6 176	41 787
Прочие доходы	016	150 198	217 727
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-1 375	54 151
Доходы по финансированию	021	3 293	7 037
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	1 918	61 188
Расходы по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	1 918	61 188
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	1 918	61 188
собственников материнской организации		1 918	61 188
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	0	0
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для 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 совокупной 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	1 918	61 188
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			



Директор: ИВАНОВ АЛЕКСАНДР ИВАНОВИЧ
(фамилия, имя, отчество)
Главный бухгалтер: РАДЧЕНКО ЮЛИЯ АЛЕКСАНДРОВНА
(фамилия, имя, отчество)

Место печати

(подпись)
(подпись)

Наименование организации: АО "НАУЧНЫЙ ЦЕНТР ПРОТИВОИНФЕКЦИОННЫХ ПРЕПАРАТОВ"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период с 01.01.2015 по 31.12.2015

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	1 225 681	1 652 439
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 213 320	1 644 752
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	12 361	7 687
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 224 506	1 497 094
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	431 078	270 798
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	155 951	389 025
выплаты по оплате труда	023	459 156	557 574
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025	4 612	5 308
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	147 430	230 317
прочие выплаты	027	26 279	44 072
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	1 175	155 345
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
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	18 137	183 973
в том числе:			
приобретение основных средств	061	18 137	183 973
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
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	-18 137	-183 973
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	2 784	5 982
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093	2 784	5 982
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	11 934	129 097
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	11 934	129 097
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-9 150	-123 115
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	445,00	16
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	-25 667	-151 727
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	48 777	200 504
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	23 110	48 777



Руководитель: ИДЫМ АЛЕКСАНДР ИВАНОВИЧ

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: РАДЧЕНКО ЮЛИЯ АЛЕКСАНДРОВНА

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

Миссия
 (подпись)
Ю. Радченко
 (подпись)

Наименование организации: АО "НАУЧНЫЙ ЦЕНТР ПРОТИВОВИФЕКЦИОННЫХ ПРЕПАРАТОВ"

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2015 по 31.12.2015

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	296 352	0	0	0	25 382	0	321 734
Изменение в учетной политике	011	0	0	0	0	0	0	0
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	296 352	0	0	0	25 382	0	321 734
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200	0	0	0	0	61 188	0	61 188
Прибыль (убыток) за год	210	0	0	0	0	61 188	0	61 188
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	0	0	0	0	0	0	0
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							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	0	0	0	0	-30 594	0	-30 594
в том числе:								

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль		
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								
Выпуски собственных акций	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	0	0	0	0	-30 594	0	-30 594
Прочие распределения в пользу собственников	316	0	0	0	0	0	0	0
Прочие операции с собственниками	317	0	0	0	0	0	0	0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	0	0	0	0	0	0	0
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	296 352	0	0	0	55 976	0	352 328
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	296 352	0	0	0	55 976	0	352 328
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	0	0	0	0	1 918	0	1 918
Прибыль (убыток) за год	610					1 918		1 918
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							0
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							0
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							0
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							0
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							0

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627						0	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628						0	
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629						0	
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	0	0	0	0	3 593	0	3 593
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710						0	
в том числе:								
стоимость услуг работников							0	
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							0	
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							0	
Взносы собственников	711						0	
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712						0	
Выпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713						0	
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714						0	
Выплата дивидендов	715					-959	-959	
Прочие распределения в пользу собственников	716						0	
Прочие операции с собственниками	717						0	
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718					4 552	4 552	
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	296 352	0	0	0	61 487	0	357 839

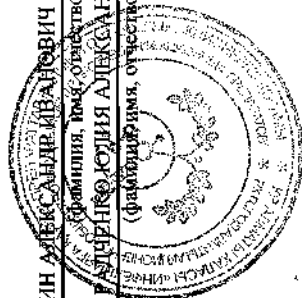
Руководитель: **ИЛЬИН АЛЕКСАНДР ИВАНОВИЧ**

(подпись)

Главный бухгалтер: **РАЩЕНИНОВА ЮЛИЯ АЛЕКСАНДРОВНА**

(подпись)

Место печати



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.

(в тысячах казахстанских тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Научный центр противоиных препаратов» (далее – Общество) является организацией, обладающей статусом юридического лица, созданной для осуществления научной и производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения и технического регулирования.

Общество создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 мая 2012 года № 706 «О реорганизации Республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения Научный центр противоиных препаратов» Комитета промышленности Министерства индустрии и новых технологий Республики Казахстан.

Общество зарегистрировано Управлением юстиции Бостандыкского района Департамента юстиции по городу Алматы. Справка о государственной регистрации юридического лица №4612-1910-01-АО от 18 мая 2013 года.

Предприятию присвоены БИН 040940004428 и РИИ 600400537562.

Общество не является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Наименование Общества:

- на государственном языке: «Инфекцияға қарсы препараттар ғылыми орталығы» акционерлік қоғамы;

на русском языке: Акционерное общество «Научный центр противоиных препаратов».

Юридический адрес: Республика Казахстан, 050008, город Алматы, ул. Ауэзова, дом 84.

Фактический адрес местонахождения: Республика Казахстан, 050060, город Алматы, г. Алматы, проспект Аль-Фараби, 75В.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Республики Казахстан, Гражданским Кодексом Республики Казахстан, Законами Республики Казахстан «О государственном имуществе», «Об акционерных обществах» и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан и Уставом.

Целями и основными направлениями деятельности Общества являются:

- научная деятельность в сфере медицины, ветеринарии, химии, фармакологии и фармации по защите человека и животных от бактериальных, вирусных и бактериально-вирусных (микст) инфекций;

- разработка и производство новых противоиных лекарственных средств и ветеринарных препаратов.

Общество осуществляет свою деятельность, подлежащую государственному лицензированию, на основании следующих лицензий:

- Государственная лицензия на занятие медицинской деятельностью №13018939 от 05.12.2013 года;
- Государственная лицензия на деятельность, связанную с оборотом прекурсоров №14008668 от 14.06.2014 года;
- Государственная лицензия на обращение с радиоактивными веществами, приборами и установками, содержащими радиоактивные вещества №14006538 от 13.05.2014 года;
- Государственная лицензия на фармацевтическую деятельность №14007640 от 28.05.2014 года;

- Государственная лицензия по производству и реализации ветеринарных препаратов №KZ A/04/V-0003 от 25.01.2013 года.

Общество имеет самостоятельный баланс, расчетные и валютные счета, печать с указанием своего наименования на государственном и русском языках.

Общее руководство и решение организационных вопросов деятельности Общества осуществляет Председатель Правления.

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Общества осуществляется в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и финансовой отчетности Республики Казахстан и учетной политикой в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Главный бухгалтер государственного Общества обеспечивает контроль и отражение на счетах бухгалтерского учета всех осуществляемых хозяйственных операций, предоставление оперативной информации, составление в установленные сроки финансовой отчетности.

Среднегодовая численность работников за 2015 год составила 182 человек, за 2014 год составила 176 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ И ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными финансовой отчетности (далее МСФО).

Принципы подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости. Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на активы. Данные содержащиеся в форме финансовой отчетности соответствует всем требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Бухгалтерский учет активов, обязательств и собственного капитала ведется в тенге и тыинах с применением программного обеспечения «1С:Общество 8.2».

Непрерывность деятельности

Финансовая отчетность обычно подготавливается на основе допущения, что Общество функционирует непрерывно, и будет вести операции в обозримом будущем. Следовательно, предполагается, что у Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности. Если же такое намерение или необходимость существует, то финансовая отчетность должна составляться на другой основе, и применяемая основа должна раскрываться.

Принцип начисления

Финансовая отчетность Общества составляется по принципу начисления. Согласно этому принципу результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения, а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены. Они отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность в том периоде, к которому они относятся.

Финансовая отчетность, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, и о ресурсах, представляющих денежные средства, которые будут получены в будущем. Это делает такую финансовую отчетность полезной для пользователей при принятии экономических решений.

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

Валютой представления данной финансовой отчетности является тенге.

Качественные характеристики финансовой отчетности

Качественные характеристики являются атрибутами, делающими представляемую в финансовой отчетности информацию полезной для пользователей. Четырьмя качественными основными характеристиками являются понятность, уместность, надежность и сопоставимость.

Активы

Будущая экономическая выгода, заключенная в активе, - это возможность прямо или косвенно способствовать поступлению в Общество денежных средств и их эквивалентов. Такая возможность может быть производительной, составляя часть операционной деятельности Общества. Она также может принимать форму обратимости в денежные средства или их эквиваленты, или способности уменьшать отток денежных средств.

Общество обычно использует свои активы для производства товаров и услуг, способных удовлетворить желания или потребности покупателей; поскольку эти товары или услуги могут удовлетворять такие желания и потребности, покупатели готовы платить за них - и тем самым вносить вклад в поток денежных средств Общества.

Будущие экономические выгоды, заключенные в активе, могут поступать в Общество различными путями.

Актив классифицируется как оборотный актив, если:

- использование его в течение 12 месяцев с отчетной даты;
- актив удерживается главным образом для целей оказания услуг;
- актив представляет собой денежные средства или их эквиваленты, не имеющие ограничений на использование.

Все остальные активы должны классифицироваться как долгосрочные, если:

- предполагается использование более 12 месяцев с отчетной даты;
- актив не удерживается для целей оказания услуг;
- актив не представляет собой денежные средства или их эквиваленты, не имеющие ограничений на использование.

Обязательства

Важнейшей характеристикой обязательства является то, что у Общества имеется в наличии обязанность. Обязанность - это долг или ответственность действовать или выполнять что-либо определенным образом. Обязанности могут быть закреплены в правовом порядке, как следствие юридически обязательного договора или законодательного требования, а также могут возникать из нормальной деловой практики.

Суммы предполагаемых затрат в отношении реализованных товаров являются обязательствами.

Обязательство классифицируется как краткосрочное (текущее), если:

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство удерживается главным образом для оказания услуг.

Все прочие обязательства должны классифицироваться как долгосрочные, если:

- обязательство подлежит погашению в течение периода превышающего период 12 месяцев после отчетной даты;

- обязательство не удерживается для целей оказания услуг.

Капитал

Капитал в балансе разбивается на подклассы, удовлетворяющие потребностям пользователей финансовой отчетности на этапе принятия решений:

- уставный капитал;
- дополнительный неоплаченный капитал (резерв по переоценке);
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Доходы

Доход включает в себя как доход от основной деятельности, так и прочие доходы. Доходы от основной деятельности возникают в процессе обычной деятельности Общества и включают услуги по научной и производственно-хозяйственной деятельности.

Прочие доходы представляют собой другие статьи, отвечающие определению дохода, и могут возникать или не возникать в ходе обычной деятельности Общества. Они представляют собой увеличение экономических выгод и по своей природе не отличаются от доходов от основной деятельности. В отчете о прибылях и убытках прочие доходы обычно представляются отдельно, так как информация об их размере полезна для принятия экономических решений.

Выручка от предоставления услуг признается, когда удовлетворяются, все ниже перечисленные условия:

- сумма выручки может быть надежно измерена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой, поступят в Общество;
- стадия завершенности сделки по состоянию на отчетную дату может быть надежно определена;
- затраты, понесенные для осуществления сделки, затраты необходимые для ее завершения, могут быть достаточно точно определены.

Расходы

Определение расходов включает убытки, а также расходы, возникающие в ходе обычной деятельности Общества.

Расходы обычно принимают форму оттока или уменьшения активов, таких как денежные средства или их эквиваленты, запасы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть надежно определена;
- если возникает уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательств.

Это означает, что признание расхода происходит в том отчетном периоде, в котором признается увеличение обязательств или уменьшения актива.

Убытки представляют другие статьи, которые подходят под определение расходов и могут возникать или не возникать в ходе обычной деятельности Общества. Убытки представляют собой уменьшение экономических выгод, и поэтому по своей природе не отличаются от других расходов.

3. АКТИВЫ

Учет денежных средств

Под денежными средствами понимаются денежные средства в кассе, на расчетном счете в банке, а также на депозитных счетах до востребования (денежные средства возможно использовать в обороте без ограничений по сроку).

Учет дебиторской задолженности

Под дебиторской задолженностью понимаются обязательства покупателей или других контрагентов перед Обществом.

Дебиторская задолженность признается только тогда, когда признается связанный с ней доход (переход права собственности по условиям договора).

Дебиторская задолженность оценивается по первоначальной стоимости за минусом корректировок на сомнительные долги, скидки на услуги.

В Обществе в случае возникновения неопределенности по поводу получения суммы уже включенной в выручку по предоставленным услугам, проданным товарам, недополученная сумма или сумма, вероятность получения которой равна нулю признается сомнительной дебиторской задолженностью и начисляется резерв по сомнительным требованиям в части суммы дебиторской задолженности, сроки которой (согласно договорам) истекли.

Общество создает резервы по сомнительным требованиям на дату составления финансовой отчетности посредством метода учета счетов по срокам оплаты с применением учетной оценки, классификации и процентов сомнительных требований, указанной ниже:

Счета, срок оплаты которых не наступил - 0%;

Счета с просроченной задолженностью от 45 до 90 дней - 30 %;

Счета с просроченной задолженностью более 90 дней - 50%;

Счета с просроченной задолженностью более 12 месяцев - 100 %.

п/п №	Наименование контрагента	Просрочка (дни)	Размер резерва (%)	Сумма резерва
1	ТОО "Международный центр научных исследований"	702	100%	1 855
2	ТОО "Международный центр научных исследований"	1067	100%	645
3	ТОО "Международный центр научных исследований"	771	100%	77
	Итого резерв			2 577

Резерв по сомнительным требованиям периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в

отчете о совокупном доходе отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость.

Безнадежным признается долг, по которому истек срок исковой давности, установленный действующим законодательством, либо получение которого признано невозможным вследствие отказа суда в удовлетворении иска либо вследствие неплатежеспособности должника. Факт признания долга безнадежным должен быть подтвержден соответствующими документами: данными инвентаризации и приказом руководителя о списании безнадежного долга, решением суда, иными документами. списание дебиторской задолженности, признанной безнадежной, производится за счет суммы ранее созданного резерва. При недостаточности резерва списание происходит напрямую на счета учета прибылей и убытков. Если дебиторская задолженность, списанная ранее, оплачена в последующих отчетных периодах, то она признается как доход в периоде, когда произошла такая оплата.

Учет запасов

Запасы в Обществе оцениваются по наименьшей оценке из себестоимости и возможной чистой стоимости реализации

Себестоимость запасов признается как расход в тот отчетный период, в котором признается связанная с ним выручка.

Списание запасов Общество производит по методу средневзвешенной стоимости.

Учет основных средств

Основные средства в Общество отражаются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств подлежит признанию в качестве актива только в том случае, если:

- существует вероятность того, что Общество получит связанные с данным объектом будущие экономические выгоды;
- себестоимость (первоначальная стоимость) данного объекта может быть надежно оценена.

Обоснованность того, что Общество в будущем получит экономические выгоды от владения активом, существует, если Обществу переходят все риски и преимущества владения активом.

Первоначальная стоимость/себестоимость - это сумма уплаченных денежных средств или эквивалентов денежных средств, либо справедливая стоимость другого возмещения, переданного за актив, на момент его приобретения или сооружения.

Первоначальная стоимость основных средств признается по себестоимости, включая покупную цену и других затрат, напрямую, связанных с приведением объекта в работоспособное состояние.

Первоначальной стоимостью основных средств полученных Обществом на безвозмездной основе или выявленных при инвентаризации, признается их справедливая стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Изменение первоначальной стоимости ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, происходит в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов ОС.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств должен учитываться по его первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Последующая оценка активов производится по переоцененной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, накопленных впоследствии. Балансовая стоимость ОС рассматривается на предмет обесценения, когда события и изменения в обстоятельствах показывают, что балансовая стоимость активов может быть не возмещена. В случае если такие обстоятельства существуют и балансовая стоимость превышает расчетную возмещаемую стоимость, то стоимость актива уменьшается до этой возмещаемой стоимости.

Начисление амортизации по объектам в Общество производится линейным методом исходя из срока полезного использования.

Сроком полезного использования является период, в течение которого Общество ожидает использовать основные средства для извлечения экономических выгод.

Для целей составления финансовой отчетности Общество использует следующие сроки полезного использования для различных групп ОС:

Группа ОС	Срок полезного использования
Здания	25 лет
Оборудование для лаборатории	4-10 лет
Транспортные средства	4-10 лет
Компьютеры и оргтехника	2,5-10 лет
Офисная мебель	6,7-20 лет
Прочие основные средства	3-20 лет

Внутри каждого диапазона срок полезной службы определяется по видам амортизируемых объектов. Начисление амортизации производится отдельно по каждому объекту. Срок полезной службы объектов ОС пересматривается по мере необходимости и, если ожидания по использованию объекта ОС значительно отличаются от предыдущих оценок, амортизационные отчисления за текущий месяц и все последующие месяцы корректируются соответственно.

Учет нематериальных активов (НМА)

Нематериальные активы это идентифицируемые немонетарные активы, не имеющие физической формы и обладающие следующими свойствами:

- подтверждаются документами, признаваемым государством, оформленными в установленном законодательством порядке;
- их стоимость может быть надежно оценена;
- приносят доход или создают предпосылки к его получению в будущем;
- отделяемы от Общества и могут быть проданы или переданы;
- имеющие долгосрочный срок полезного использования актива (более 1 года).

Критерии признания нематериальных активов:

- актив должен быть идентифицируемым;
- Общество должно обладать контролем над этим активом и иметь юридическое право на ограничение доступа других лиц к выгодам проистекающим от него;
- поток будущих экономических выгод от использования актива должен быть вероятен;
- себестоимость актива может быть надежно оценена.

Обществом нематериальные активы могут как приобретаться так и создаваться внутри Общества.

Общество признает нематериальные активы на этапе разработки, поскольку этап разработки проекта является более поздней стадией по сравнению с этапом исследования, и Общество может продемонстрировать существование нематериальных активов, в котором заключены возможные будущие экономические выгоды.

Однако, существование:

1) высокой степени риска до момента выпуска нематериальных активов на внутренний или международный рынок фармацевтических противомикробных лекарственных препаратов, лекарственных средств, ветеринарных и лечебных препаратов и активных субстанций к ним;

2) неопределенности в отношении совершенно нового продукта, требующего сертификации регулирующих органов;

ставят под сомнение получение возможных будущих экономических выгод и означают не соответствие критериям признания нематериальных активов по МСФО (IAS) 38.

В свете вышеописанной ситуации Общество применяет собственное суждение.

Если Общество не может разграничить стадию исследований от стадии разработок, то затраты по внутреннему проекту рассматриваются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований.

Затраты, отраженные как расход до даты, когда они впервые начинают отвечать критериям признания нематериальных активов, не восстанавливаются в качестве таковых.

Общество исходит из предположения, что экономические выгоды от использования нематериальных активов потребляются равномерно в течение срока полезной службы объектов, и использует прямолинейный метод начисления амортизации.

Срок амортизации и метод начисления амортизации нематериальных активов с конечным сроком полезного использования анализируются в конце каждого финансового года. Срок амортизации корректируется, если ожидаемый срок полезного использования актива отличается от предыдущих расчетных оценок.

Прекращение признания нематериальных активов происходит при их выбытии, когда не ожидается получения никаких экономических выгод.

Нематериальные активы списываются с бухгалтерского баланса Общества при их выбытии или если не ожидается получение экономических выгод от его использования.

4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Расчеты с поставщиками и подрядчиками по основной деятельности используются для отражения состояния расчетов, в том числе авансов за полученное имущество, сырье и материалы, используемое в основном производстве или работы и услуги производственного характера.

Государственные субсидии

Государственные субсидии — помощь, оказываемая государством в форме передачи предприятию ресурсов в обмен на соблюдение в прошлом или в будущем определенных условий, связанных с операционной деятельностью Общества. К

государственным субсидиям не относятся те формы государственной помощи, стоимость которых не поддается обоснованной оценке, а также такие операции с правительством, которые нельзя отличить от обычных коммерческих операций Общества.

Субсидии, относящиеся к активам, — государственные субсидии, основное условие предоставления которых состоит в том, что Общество, которое имеет право на их получение, должно купить, построить или иным образом приобрести долгосрочные активы. Могут существовать также дополнительные условия, ограничивающие вид активов или их местонахождение, либо период, в течение которого их следует приобрести или временные рамки владения ими.

Субсидии, относящиеся к доходам, — государственные субсидии, отличные от относящихся к активам.

Государственные субсидии иногда обозначаются другими словами, например дотации, субвенции или премии.

Государственные субсидии, в том числе немонетарные субсидии по справедливой стоимости, не должны признаваться до тех пор, пока не появится обоснованная уверенность в том, что:

- (a) Общество выполнит связанные с ними условия;
- (b) субсидии будут получены.

Принятые стандарты бухгалтерского учёта и интерпретации

В течение года Компания приняла следующие новые и пересмотренные МСФО, которые не оказали существенного влияния на финансовые результаты или финансовое положение Компании:

- МСФО 19 «Программы с установленными выплатами: взносы работников» (поправки);
- Усовершенствования МСФО период 2010-2012 годов;
- Усовершенствования МСФО период 2011-2013 годов.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ниже приводятся стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчётности Компании, и которые, по мнению Компании, после применения повлияют на раскрытия, финансовое положение или результаты деятельности. Компания намерена применить эти стандарты и интерпретации, в случае необходимости, с даты их вступления в силу (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся):

- МСФО 9 «Финансовые инструменты: классификация и оценка» (1 января 2018 года);
- МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями» (1 января 2018 года);
- МСФО 11 «Учёт для приобретения долей в совместных операциях» (поправки) (1 января 2016 года);
- МСФО 14 «Счета отложенных тарифных корректировок» (1 января 2016 года);
- МСБУ 16 и МСБУ 38 «Пояснение приемлемых методов износа и амортизации» (поправки) (1 января 2016 года);
- МСБУ 27 «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчётности» (поправки) (1 января 2016 года);
- МСБУ 1 «Инициатива в сфере раскрытия информации» (поправки к МСБУ 1) (1 января 2016 года);
- МСФО 10, МСФО 12 и МСБУ 2 «Инвестиционные организации: применение исключения из требования о консолидации» (поправки к МСФО 10, МСФО 12 и МСБУ

28) (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2016 года и после этой даты);

- Усовершенствования МСФО период 2012-2014 годов (1 января 2016 года);
- МСФО 10 и МСБУ 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его зависимой организацией или совместным Обществом» (поправки) (1 января 2016 года);
- МСФО 16 «Аренда» (1 января 2019 года).

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Код строки 010 «Деньги и денежные эквиваленты»

Общество имеет текущие расчетные счета в банках второго уровня для зачисления средств по государственному заказу из бюджета и по предоставленным платным услугам.

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Деньги на счетах в банках, в тенге	22 816	48 364
Деньги на прочих счетах в банке (корпоративная карточка)	294	413
	23 110	48 777

Код строки 016 «Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность»

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 814	2 767
Резерв по сомнительным требованиям	(2 577)	(1 706)
	237	1 061

Код строки 018 «Запасы»

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Хим. реактивы	40 801	9 818
Лабораторный и медицинский инвентарь	14 750	10 470
ГСМ и автозапчасти	628	355
Канцелярские товары	936	279
Хозяйственные товары	2 633	0
Прочие	10 565	3 846
Итого	70 313	24 768

Код строки 019 «Прочие краткосрочные активы»

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Страхование гражданско-правовой ответственности	1415	4 319
Подписка	177	-
Авансы выданные	21 740	8 936
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	936	8
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1 255	-
	25 523	13 263

Общество страхует гражданскую ответственность работодателя в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет включает в себя задолженность перед бюджетом по следующим видам:

Налоги и платежи в бюджет	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Индивидуальный подоходный налог	928	-
Прочие налоги и платежи	8	8
	936	8

6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Код строки 115 «Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность»

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	-	156
	-	156

Код строки 118 «Основные средства»

Наименование	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Компьютеры	Прочие	Всего
<i>Первоначальная стоимость на 01.01.2015</i>	4 825	1 059 097	19 704	45 866	549 596	1 679 088
<i>Приобретение</i>	-	10 180	-	3 091	4 866	18 137
<i>Выбытие</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Первоначальная стоимость на 31.12.2015</i>	4 825	1 069 277	19 704	48 957	554 462	1 697 225
<i>Накопленная амортизация</i>	322	378 739	11 953	27 025	456 930	874 969

на 01.01.2015

Начисленный износ	193	130 605	1 970	6 725	54 008	193 501
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 31.12.2015	515	509 344	13 923	33 750	510 938	1 068 470
Балансовая стоимость на 01.01.2015	4 503	680 358	7 751	18 841	92 666	804 119
Балансовая стоимость на 31.12.2015	4 310	559 933	5 781	15 207	43 524	628 755

Код строки 119 «Биологические активы»

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Биологические активы	1 410	1 410
	1 410	1 410

Код строки 121 «Нематериальные активы»

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Нематериальные активы	4 292	-
	4 292	-

Деятельность Общества направлена на разработку и исследования новых лекарственных средств и ветеринарных препаратов, в том числе против особо опасных инфекций человека и животных бактериальной и вирусной природы и микстинфекций и способов их применения; внедрение новых технологий, передовой техники и ноу-хау, производство и реализация на внутреннем и международном рынках фармацевтических противоинфекционных лекарственных препаратов, лекарственных средств, ветеринарных и лечебных препаратов и активных субстанций к ним и поэтому Обществом нематериальные активы могут как приобретаться так и создаваться внутри Общества.

Общество признало нематериальный актив, созданный внутри Общества, в котором заключены будущие экономические выгоды в сумме 4 552 тыс. тенге.

В течение отчетного периода начислена амортизация в размере 260 тыс. тенге.

7. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Код строки 212 «Прочие краткосрочные финансовые обязательства»

31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
-----------------------	-----------------------

Дивиденды	959	11 934
	959	11 934

Код строки 213 «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность»

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	606	9 518
	606	9 518

Код строки 214 «Краткосрочные резервы»

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Резервы по отпускам	36 116	48 091
	36 116	48 091

Код строки 217 «Прочие краткосрочные обязательства»

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Краткосрочные авансы полученные	2 917	
Налоги и платежи в бюджет	35	29 423
	2 952	29 423

Код строки 316 «Прочие долгосрочные обязательства»

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Прочие долгосрочные обязательства	380 877	493 470
	380 877	493 470

Прочие долгосрочные обязательства являются субсидиями прошлых лет, учитываемые Обществом путем отражения в качестве отложенного дохода (дохода будущих периодов), который признается в качестве дохода на систематической и рациональной основе в течение срока полезного использования актива. Субсидии, связанные с амортизируемыми активами, признаются как доход в течение тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация данных активов.

8. КАПИТАЛ

Код строки 410 «Уставный (акционерный) капитал»

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Уставный (акционерный) капитал	296 352	296 352

296 352

296 352

Размер уставного капитала по состоянию 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2015 года составляет 296 352 тыс. тенге.

Код строки 414 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Прибыль	61 488	55 976
	61 488	55 976

9. ДОХОДЫ

Код строки 010 «Выручка»

Деятельность Общества финансируется в соответствии с планом развития за счет собственного дохода и бюджетных средств, полученных в порядке, определенном бюджетным законодательством Республики Казахстан. Порядок разработки и утверждения планов развития Общества определяется Правительством Республики Казахстан.

Виды доходов	2015	2014
Доход от реализации программ 006 «Прикладные научные исследования технологического характера» от основной деятельности» и 130 «Базовое финансирование»	1 200 625	1 634 843
Доход от оказания услуг по профилю по договорам	12 695	9 909
	1 213 320	1 644 752

код строки 016 «Прочие доходы»

Виды прочих доходов	2015	2014
Доходы от курсовой разницы	34 669	4 513
Прочие доходы	115 529	213 214
	150 198	217 727

10. РАСХОДЫ

Код строки 011 «Себестоимость реализованных товаров и услуг»

	2015	2014
Себестоимость реализованных товаров и	1 190 570	1 698 989

услуг

1 190 570 1 698 989

Код строки 014 «Административные расходы»

Наименование статей расхода	2015	2014
Оплата труда работников	139 737	50 056
	14 562	3 660
Отчисления от оплаты труда, всего		
социальный налог	12 580	2 383
социальное страхование	1 982	1 277
	13 848	13 836
Прочие расходы		
	168 147	67 552

Код строки 015 «Прочие расходы»

Наименование статьи расходов	2015	2014
Прочие расходы	6 176	41 787
	6 176	41 787

Код строки 021 «Доходы по финансированию»

Наименование статьи расходов	2015	2014
Вознаграждение банка по остаткам на текущих счетах	3 293	7 037
	3 293	7 037

Код строки 300 «Прибыль за год»

	2015	2014
Прибыль за год	1 918	61 188
	1 918	61 188

11. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ

Отчет о движении денег представляет потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Общество для составления отчета о движении денег использует прямой метод. Информация о поступлениях и выбытиях денег получена из учетной записи Общества.

- Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности на конец отчетного периода составила 1 175 тыс.тенге, на конец предыдущего периода составляла 155 345 тыс.тенге.
- Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности за отчетный период составила (18 137) тыс.тенге, за предыдущий период (183 973) тыс.тенге.
- Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности за отчетный период составила (9 150) тыс.тенге за предыдущий период (123 115) тыс.тенге.

Поступление денежных средств

Поступление денежных средств на отчетный период составило всего 1 228 465 тыс.тенге, в том числе:

- реализация товаров и услуг составляет 1 213 320 тыс.тенге;
- прочие поступления 12 361 тыс.тенге.
- полученные вознаграждения 2 784 тыс.тенге;

Выбытие денежных средств

Выбытие денежных средств отчетный период составило всего 1 254 577,00 тыс.тенге, в том числе:

- платежи поставщикам за товары и услуги 431 078 тыс.тенге;
- авансы, выданные поставщикам товаров и услуг 155 951 тыс.тенге;
- выплаты по оплате труда 459 156 тыс.тенге;
- выплаты по договорам страхования 4 612 тыс.тенге;
- подоходный налог и другие платежи в бюджет 147 430 тыс.тенге;
- приобретение основных средств 18 137 тыс. тенге;
- выплаченные дивиденды 11 934 тыс. тенге;
- прочие выплаты 26 279 тыс.тенге.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты благоприятные и неблагоприятные события, происходящие в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску. Все события, произошедшие после даты финансовой отчетности, не требуют корректировки.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Ильин Александр Иванович

Радченко Юлия Александровна