
**НАО «Фонд социального медицинского
страхования»**

**Финансовая отчетность специального
назначения по активам Фонда за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.,
и Отчет независимого аудитора**

	<u>Стр.</u>
Отчет независимого аудитора	3-6
Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности специального назначения	7
Отчет о размещении активов Фонда социального медицинского страхования	8-24
Отчет по активам и пассивам Фонда социального медицинского страхования	25-26
Отчет о поступлении и выбытии активов Фонда социального медицинского страхования	27-28
Отчет об использовании резерва Фонда социального медицинского страхования на покрытие непредвиденных расходов	29
1. Общая информация о Фонде	30
2. Основа подготовки финансовой отчетности	31-34
3. Активы, переданные в доверительное управление Национальному банку Республики Казахстан	35-36
4. Кредиторская задолженность по комиссионному вознаграждению от активов Фонда социального медицинского страхования	37
5. Резервы долгосрочные	37
6. Прочие долгосрочные обязательства	37
7. Движение средств по оплате медицинских услуг в системе ОСМС в 2021 году	38
14. События после отчетной даты	39

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям и руководству НАО «Фонд социального медицинского страхования»

Заключение по результатам аудита финансовой отчетности специального назначения

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности специального назначения НАО «Фонд социального медицинского страхования» (далее - «Фонд»), состоящей из отчета о размещении активов Фонда социального медицинского страхования (индекс: № 1-ф), отчета по активам и пассивам Фонда социального медицинского страхования (индекс: № 2-ф), отчета о поступлении и выбытии активов Фонда социального медицинского страхования (индекс: № 3-ф) и отчета об использовании средств резерва Фонда социального медицинского страхования на покрытие непредвиденных расходов (индекс: № 4-ф), а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткое описание основных положений учетной политики, за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., подготовленной в соответствии с Приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. № 612 «Об утверждении перечня, форм, сроков представления финансовой и иной отчетности фондом социального медицинского страхования для обеспечения контрольных функций» (далее – «Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. № 612»).

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. № 612.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит форм финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к Фонду в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту форм финансовой отчетности в Казахстане, и мы выполнили прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства - основа подготовки финансовой отчетности специального назначения и ограничение использования

Мы обращаем внимание на то, что финансовая отчетность специального назначения подготовлена Фондом в соответствии с Приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. № 612 и может быть непригодна для других целей.

Данный отчет независимого аудитора предназначен исключительно для использования Фондом при предоставлении собственнику и руководству Фонда информации о соблюдении Фондом положений по подготовке финансовой отчетности специального назначения в соответствии с Приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. М 612. Данный отчет независимого аудитора не предназначается для любых других третьих сторон, и мы не принимаем на себя ответственности перед кем-либо, кроме Фонда, в отношении настоящего отчета независимого аудитора, эти стороны целиком несут ответственность за такие решения.

Мы обращаем внимание на Примечания с 1-14 к финансовой отчетности. Приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. № 612 не предусмотрено предоставление раскрытий учетной политики и отдельных статей данной финансовой отчетности. Руководство Фонда считает, что данные раскрытия важны для понимания пользователями данной финансовой отчетности Фонда.

Прочие сведения

Аудит финансовой отчетности специального назначения Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 17 мая 2021 г.

Ответственность руководства Фонда и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство Фонда несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности специального назначения в соответствии с Приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. № 612 и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности специального назначения руководство несет ответственность за оценку способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за составление финансовой отчетности специального назначения на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над подготовкой финансовой отчетности Фонда.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности специального назначения

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность специального назначения не содержит существенных искажений вследствие

недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности специального назначения.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности специального назначения вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски и получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок, а также соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском отчете на соответствующее раскрытие информации в финансовой отчетности специального назначения, а если раскрытие такой информации является ненадлежащим, то модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации.

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

Отчет в соответствии с другими законодательными и нормативными требованиями

Согласно статье 22 закона Республики Казахстан «Об обязательном социальном медицинском страховании» Фонд ведет бухгалтерский учет и представляет финансовую

отчетность отдельно по собственным средствам и активам Фонда в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности. Финансовая отчетность специального назначения по активам Фонда, состоящая из отчета по активам и пассивам Фонда социального медицинского страхования (индекс: № 2-ф), отчета о поступлении и выбытии активов Фонда социального медицинского страхования (индекс: № 3-ф), отчета об использовании средств резерва на покрытие непредвиденных расходов Фонда социального медицинского страхования (индекс: № 4-ф) и отчета о размещении активов Фонда социального медицинского страхования (индекс: № 1-ф), подготовлена Фондом в соответствии с Приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. № 612 «Об утверждении перечня, форм, сроков представления финансовой и иной отчетности фондом социального медицинского страхования для обеспечения контрольных функций» (далее – «приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. № 612») за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Фонд также подготовил отдельно отчетность по использованию трансфертов, выделенных из бюджета на оплату медицинских услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи (далее - ГОБМП), состоящую из отчета о планировании и фактическом использовании трансфертов Фондом социального медицинского страхования на оплату услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи (форма № 5/2-ГОБМП), подготовленную в соответствии с Приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. № 612 за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

ТОО «BDO Qazaqstan»

Государственная лицензия №21012748
выдана 19 марта 2021 года Комитетом
внутреннего государственного аудита
Министерства финансов Республики
Казахстан.

«13» июня 2022 г. Алматы

Аудитор Г.Ж. Жарикова

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000217 от 22.12.2014 года

выдано Квалификационной комиссией по
аттестации аудиторов РК.

Директор Ч.К. Садыков



НАО «Фонд социального медицинского страхования»

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение
финансовой отчетности специального назначения за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.

Руководство НАО «Фонд социального медицинского страхования» (далее - «Фонд») несет ответственность за подготовку финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., состоящей из отчета по активам и пассивам Фонда социального медицинского страхования (индекс: № 2-ф), отчета о поступлении и выбытии активов Фонда социального медицинского страхования (индекс: № 3-ф), отчета об использовании средств резерва на покрытие непредвиденных расходов Фонда социального медицинского страхования (индекс: № 4-ф) и отчета о размещении активов Фонда социального медицинского страхования (индекс: № 1-ф), а также примечаний к финансовой отчетности специального назначения, включая краткое описание основных положений учетной политики, подготовленной в соответствии с Приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. № 612 «Об утверждении перечня, форм, сроков представления финансовой и иной отчетности фондом социального медицинского страхования для обеспечения контрольных функций» (далее - «приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. № 612»).

При подготовке данной финансовой отчетности специального назначения руководство несет ответственность за:

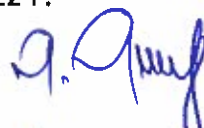
- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- применение обоснованных целесообразных оценок и допущений;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда;
- способность Фонда продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить финансовую отчетность специального назначения и обеспечить ее соответствие законодательно установленным нормам;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Фонда;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., утверждена 13 июня 2022 г.

Председатель Правления



Ашуев Айдын Жумабекович

Главный бухгалтер

Миропольская Антонина Альфоновна

13 июня 2022 г.

Республика Казахстан, г. Нур-Султан



Финансовая отчетность специального назначения по активам

НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Приложение 2 к приказу
Министра здравоохранения
Республики Казахстан
от 16 августа 2017 года № 612

форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о размещении активов фонда социального медицинского страхования

Представляется: в Министерство здравоохранения Республики Казахстан

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе:

<https://www.gov.kz/memleket/entities/dsm/activities/directions?lang=ru>

Индекс: 1-ф

Периодичность: ежеквартальная, годовая

Отчетный период: по состоянию на "31" декабря 2021 года

Круг лиц, представляющих информацию: некоммерческое акционерное общество "Фонд социального медицинского страхования"

Срок представления: 20 числа календарного месяца, следующего за отчетным кварталом, 15 марта, следующего за отчетным годом

№/п	Наименование финансовых инструментов	Утвержденный объем инвестирования активов, в %	Дата сделки	Дата погашения финансовых инструментов	Объем инвестирования активов		Отклонение в %
					тысяч тенге	в % к итогу	
	2	3	4	5	6	7	8
1	МЕУКАМ KZKD00000766		09.09.2019	09.07.2021	2 613 853		
2	МЕОКАМ KZK200000638		11.06.2020	03.07.2022	14 622 081		
3	МЕУКАМ KZKD00000964		28.09.2020	10.05.2031	8 707 870		
4	МЕУКАМ KZKD00000949		29.09.2020	16.04.2032	4 326 785		
5	МЕУКАМ KZKD00000931		20.10.2020	04.04.2033	16 173 014		
6	МЕУКАМ KZKD00001087		22.10.2020	31.03.2029	5 000 000		
7	МЕУКАМ KZKD00000899		26.10.2020	06.03.2027	18 678 840		
8	МЕУКАМ KZKD00001095		27.10.2020	27.10.2028	15 000 000		
9	Междунар. облигации EBRDe11XS2214305737		19.08.2020	19.08.2028	4 141 667		
10	Междунар. облигации EBRDe12XS2252216937		12.11.2020	12.11.2024	20 000 000		
11	Междунар. облигации EBRDe13XS2264979431		08.12.2020	08.12.2029	10 000 000		
12	Купонные облигации BTRKb5KZ2C00007060		09.12.2020	09.12.2027	12 500 000		

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

13	Ноты НБ РК KZW100011938		08.04.2020	19.03.2021	9 019 580	
14	Ноты НБ РК KZW100011979		15.04.2020	02.04.2021	49 570 650	
15	Ноты НБ РК KZW100012159		19.06.2020	18.06.2021	49 692 940	
16	Ноты НБ РК KZW100012456		06.11.2020	05.02.2021	14 651 595	
17	Депозитная сделка		05.01.2021	06.01.2021	49 537 000	
18	Депозитная сделка		06.01.2021	08.01.2021	79 548 000	
19	Депозитная сделка		08.01.2021	11.01.2021	79 583 000	
20	Депозитная сделка		11.01.2021	18.01.2021	40 000 000	
21	Депозитная сделка		11.01.2021	12.01.2021	39 636 000	
22	Депозитная сделка		12.01.2021	13.01.2021	39 645 000	
23	Депозитная сделка		13.01.2021	14.01.2021	39 654 000	
24	Депозитная сделка		14.01.2021	15.01.2021	39 662 000	
25	Депозитная сделка		15.01.2021	18.01.2021	39 671 000	
26	Депозитная сделка		18.01.2021	19.01.2021	79 768 000	
27	Депозитная сделка		19.01.2021	26.01.2021	40 000 000	
28	Депозитная сделка		19.01.2021	20.01.2021	185 000	
29	Депозитная сделка		20.01.2021	21.01.2021	185 000	
30	Депозитная сделка		21.01.2021	22.01.2021	186 000	
31	Депозитная сделка		22.01.2021	25.01.2021	25 186 000	
32	Депозитная сделка		25.01.2021	26.01.2021	25 202 000	
33	Депозитная сделка		26.01.2021	27.01.2021	65 278 000	
34	Депозитная сделка		27.01.2021	28.01.2021	15 292 000	
35	Депозитная сделка		28.01.2021	29.01.2021	15 296 000	
36	Депозитная сделка		29.01.2021	01.02.2021	15 299 000	
	Итого по депозитам в НБ РК	не более 50%			15 305 800	5.48%
	Итого по нотам НБ РК	не более 70%			131 882 571	47.19%
	Итого по облигациям ГЦБ РК	не более 70%			85 643 315	30.64%
	Итого по облигациям МФО	не более 25%			34 141 667	12.22%
	Итого по агентским облигациям нац. холдингов	не более 15%			12 500 000	4.47%
	Стоимость инвестированных активов на конец месяца				279 473 353	100%
37	МЕУКАМ KZKD00000766		09.09.2019	09.07.2021	2 613 853	
38	МЕОКАМ KZK200000638		11.06.2020	03.07.2022	14 622 081	
39	МЕУКАМ KZKD00000964		28.09.2020	10.05.2031	8 707 870	
40	МЕУКАМ KZKD00000949		29.09.2020	16.04.2032	4 326 785	
41	МЕУКАМ KZKD00000931		20.10.2020	04.04.2033	16 173 014	
42	МЕУКАМ KZKD00001087		22.10.2020	31.03.2029	5 000 000	
43	МЕУКАМ KZKD00000899		26.10.2020	06.03.2027	18 678 840	
44	МЕУКАМ KZKD00001095		27.10.2020	27.10.2028	15 000 000	

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

45	Международ. облигации EBRDe11XS2214305737	19.08.2020	19.08.2028	4 141 667	
46	Международ. облигации EBRDe12XS2252216937	12.11.2020	12.11.2024	20 000 000	
47	Международ. облигации EBRDe13XS2264979431	08.12.2020	08.12.2029	10 000 000	
48	Купонные облигации BTRKb5K2C00007060	09.12.2020	09.12.2027	12 500 000	
49	Ноты НБ РК KZW100011938	08.04.2020	19.03.2021	9 019 580	
50	Ноты НБ РК KZW100011979	15.04.2020	02.04.2021	49 570 650	
51	Ноты НБ РК KZW100012159	19.06.2020	18.06.2021	49 692 940	
52	Депозитная сделка	01.02.2021	02.02.2021	15 309 000	
53	Депозитная сделка	02.02.2021	03.02.2021	55 313 000	
54	Депозитная сделка	03.02.2021	04.02.2021	85 325 000	
55	Депозитная сделка	04.02.2021	05.02.2021	85 344 000	
56	Депозитная сделка	05.02.2021	12.02.2021	50 000 000	
57	Депозитная сделка	05.02.2021	08.02.2021	50 363 000	
58	Депозитная сделка	08.02.2021	09.02.2021	50 397 000	
59	Депозитная сделка	09.02.2021	10.02.2021	50 408 000	
60	Депозитная сделка	10.02.2021	11.02.2021	50 419 000	
61	Депозитная сделка	11.02.2021	12.02.2021	50 430 000	
62	Депозитная сделка	12.02.2021	15.02.2021	100 529 000	
63	Депозитная сделка	15.02.2021	16.02.2021	100 596 000	
64	Депозитная сделка	16.02.2021	23.02.2021	50 000 000	
65	Депозитная сделка	16.02.2021	17.02.2021	50 618 000	
66	Депозитная сделка	17.02.2021	18.02.2021	50 630 000	
67	Депозитная сделка	18.02.2021	19.02.2021	50 641 000	
68	Депозитная сделка	19.02.2021	22.02.2021	50 652 000	
69	Депозитная сделка	22.02.2021	23.02.2021	50 878 000	
70	Депозитная сделка	23.02.2021	02.03.2021	50 000 000	
71	Депозитная сделка	23.02.2021	24.02.2021	50 977 000	
72	Депозитная сделка	24.02.2021	25.02.2021	50 989 000	
73	Депозитная сделка	25.02.2021	26.02.2021	24 000 000	
74	Депозитная сделка	26.02.2021	01.03.2021	24 005 000	
	Итого по депозитам в НБ РК			74 078 169	22,85%
	Итого по нотам НБ РК			117 826 826	33,66%
	Итого по облигациям ГНБ РК			85 706 257	26,43%
	Итого по облигациям МФО			34 141 667	10,53%
	Итого по агентским облигациям нац.холдингов			12 500 000	3,85%
	Стоимость инвестированных активов на конец месяца			324 252 919	100%
75	МЕУКАМ К.З.КД00000766	09.09.2019	09.07.2021	2 613 853	

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

76	МЕОКАМ KZKD00000638	11.06.2020	03.07.2022	14 622 081
77	МЕУКАМ KZKD00000964	28.09.2020	10.05.2031	8 707 870
78	МЕУКАМ KZKD00000949	29.09.2020	16.04.2032	4 326 785
79	МЕУКАМ KZKD00000931	20.10.2020	04.04.2033	16 173 014
80	МЕУКАМ KZKD00001087	22.10.2020	31.03.2029	5 000 000
81	МЕУКАМ KZKD00000899	26.10.2020	06.03.2027	18 678 840
82	МЕУКАМ KZKD00001095	27.10.2020	27.10.2028	15 000 000
83	Международ облигации EBRDe11XS2214305737	19.08.2020	19.08.2028	4 141 667
84	Международ облигации EBRDe12XS2252216937	12.11.2020	12.11.2024	20 000 000
85	Международ облигации EBRDe13XS2264979431	08.12.2020	08.12.2029	10 000 000
86	Купонные облигации BTRKb5KZC00007060	09.12.2020	09.12.2027	12 500 000
87	Ноты НБ РК KZ/W100011979	15.04.2020	02.04.2021	49 570 650
88	Ноты НБ РК KZ/W100012159	19.06.2020	18.06.2021	49 692 940
89	Депозитная сделка	01.03.2021	02.03.2021	24 021 000
90	Депозитная сделка	02.03.2021	03.03.2021	139 114 000
91	Депозитная сделка	03.03.2021	04.03.2021	139 145 000
92	Депозитная сделка	04.03.2021	05.03.2021	139 178 000
93	Депозитная сделка	05.03.2021	09.03.2021	139 209 000
94	Депозитная сделка	09.03.2021	10.03.2021	141 133 000
95	Депозитная сделка	10.03.2021	11.03.2021	141 164 000
96	Депозитная сделка	11.03.2021	12.03.2021	141 195 000
97	Депозитная сделка	12.03.2021	19.03.2021	70 000 000
98	Депозитная сделка	12.03.2021	15.03.2021	71 227 000
99	Депозитная сделка	15.03.2021	16.03.2021	71 274 000
100	Депозитная сделка	16.03.2021	17.03.2021	71 290 000
101	Депозитная сделка	17.03.2021	18.03.2021	71 306 000
102	Депозитная сделка	18.03.2021	19.03.2021	71 322 000
103	Депозитная сделка	19.03.2021	26.03.2021	70 000 000
104	Депозитная сделка	19.03.2021	25.03.2021	72 509 000
105	Купонные облигации BTRKb7KZC00007383	19.03.2021	19.03.2031	8 951 000
106	Депозитная сделка	25.03.2021	26.03.2021	72 606 000
107	Депозитная сделка	26.03.2021	29.03.2021	142 744 000
108	Депозитная сделка	29.03.2021	30.03.2021	92 840 000
109	Депозитная сделка	30.03.2021	31.03.2021	62 860 000
110	МЕУКАМ KZKD00000840	30.03.2021	04.02.2030	30 000 159
111	Депозитная сделка	31.03.2021	07.04.2021	30 000 000
112	Депозитная сделка	31.03.2021	01.04.2021	33 424 000

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

	Итого по депозитам в НБ РК	не более 50%				63 424 000	18,48%	31,52%
	Итого по нотам НБ РК	не более 70%				108 816 957	31,71%	38,29%
	Итого по облигациям ГЦБ РК	не более 70%				115 363 672	33,61%	36,39%
	Итого по облигациям МФО	не более 25%				34 141 667	9,95%	15,05%
	Итого по агентским облигациям нац.должников	не более 15%				21 451 000	6,25%	8,75%
	Стоимость инвестированных активов на конец месяца					343 197 296		
113	МЕУКАМ KZKD00000766		09.09.2019	09.07.2021		2 613 853		
114	МЕОКАМ KZK200000638		11.06.2020	03.07.2022		14 622 081		
115	МЕУКАМ KZKD00000964		28.09.2020	10.05.2031		8 707 870		
116	МЕУКАМ KZKD00000949		29.09.2020	16.04.2032		4 376 785		
117	МЕУКАМ KZKD00000931		20.10.2020	04.04.2033		16 173 014		
118	МЕУКАМ KZKD00001087		22.10.2020	31.03.2029		5 000 000		
119	МЕУКАМ KZKD00000899		26.10.2020	06.03.2027		18 678 840		
120	МЕУКАМ KZKD00001095		27.10.2020	27.10.2028		15 000 000		
121	Междунар. облигации EBRDe11XS2214305737		19.08.2020	19.08.2028		4 141 667		
122	Междунар. облигации EBRDe12XS2252216937		12.11.2020	12.11.2024		20 000 000		
123	Междунар. облигации EBRDe13XS2264979431		08.12.2020	08.12.2029		10 000 000		
124	Купонные облигации BTRKb5KZC00007060		09.12.2020	09.12.2027		12 500 000		
125	Ноты НБ РК KZW100012159		19.06.2020	18.06.2021		49 692 940		
126	Купонные облигации BTRKb7KZC00007383		19.03.2021	19.03.2031		8 951 000		
127	МЕУКАМ KZKD00000840		30.03.2021	04.02.2030		30 000 159		
128	Депозитная сделка		01.04.2021	02.04.2021		33 431 000		
129	Депозитная сделка		02.04.2021	05.04.2021		138 439 000		
130	Депозитная сделка		05.04.2021	06.04.2021		140 133 000		
131	Депозитная сделка		06.04.2021	07.04.2021		140 164 000		
132	Депозитная сделка		07.04.2021	14.04.2021		50 000 000		
133	Депозитная сделка		07.04.2021	08.04.2021		130 248 000		
134	Депозитная сделка		08.04.2021	09.04.2021		130 277 000		
135	Депозитная сделка		09.04.2021	12.04.2021		130 306 000		
136	Депозитная сделка		12.04.2021	13.04.2021		130 393 000		
137	Депозитная сделка		13.04.2021	14.04.2021		130 422 000		
138	Депозитная сделка		14.04.2021	15.04.2021		180 538 000		
139	Депозитная сделка		15.04.2021	22.04.2021		80 000 000		
140	Депозитная сделка		15.04.2021	16.04.2021		100 578 000		
141	Депозитная сделка		16.04.2021	19.04.2021		81 023 000		
142	Депозитная сделка		19.04.2021	20.04.2021		81 077 000		
143	Депозитная сделка		20.04.2021	21.04.2021		81 095 000		
144	Депозитная сделка		21.04.2021	22.04.2021		81 113 000		

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

145	Депозитная сделка		22.04.2021	29.04.2021	80 000 000	
146	Депозитная сделка		22.04.2021	23.04.2021	81 271 000	
147	Депозитная сделка		23.04.2021	26.04.2021	81 289 000	
148	Депозитная сделка		26.04.2021	27.04.2021	81 344 000	
149	Депозитная сделка		27.04.2021	28.04.2021	81 362 000	
150	Депозитная сделка		28.04.2021	29.04.2021	36 380 000	
151	Депозитная сделка		29.04.2021	06.05.2021	80 000 000	
152	Депозитная сделка		29.04.2021	30.04.2021	36 528 000	
153	Депозитная сделка		30.04.2021	04.05.2021	36 536 000	
	Итого по депозитам в НБ РК	не более 50%			116 556 000	34,09%
	Итого по нотам НБ РК	не более 70%			54 285 588	15,88%
	Итого по облигациям ГЦБ РК	не более 70%			115 477 477	33,77%
	Итого по облигациям МФО	не более 25%			34 141 667	9,99%
	Итого по агентским облигациям нац. холдингов	не более 15%			21 451 000	6,27%
	Стоимость инвестированных активов на конец месяца				341 911 732	100%
154	МЕУКАМ KZKD00000766		09.09.2019	09.07.2021	2 613 853	
155	МЕОКАМ KZK200000638		11.06.2020	03.07.2022	14 622 081	
156	МЕУКАМ KZKD00000964		28.09.2020	10.05.2031	8 707 870	
157	МЕУКАМ KZKD00000949		29.09.2020	16.04.2032	4 326 785	
158	МЕУКАМ KZKD00000931		20.10.2020	04.04.2033	16 173 014	
159	МЕУКАМ KZKD00001087		22.10.2020	31.03.2029	5 000 000	
160	МЕУКАМ KZKD00000899		26.10.2020	06.03.2027	18 678 840	
161	МЕУКАМ KZKD00001095		27.10.2020	27.10.2028	15 000 000	
162	Международ. облигации EBRDe11XS2214305737		19.08.2020	19.08.2028	4 141 667	
163	Международ. облигации EBRDe12XS2252216937		12.11.2020	12.11.2024	20 000 000	
164	Международ. облигации EBRDe13XS2264979431		08.12.2020	08.12.2029	10 000 000	
165	Купонные облигации BTRKb5KZ2C000007060		09.12.2020	09.12.2027	12 500 000	
166	Ноты НБ РК KZWI100012159		19.06.2020	18.06.2021	49 692 940	
167	Купонные облигации BTRKb7KZ2C000007383		19.03.2021	19.03.2031	8 951 000	
168	МЕУКАМ KZKD00000840		30.03.2021	04.02.2030	30 000 159	
169	Депозитная сделка		04.05.2021	05.05.2021	36 568 000	
170	Депозитная сделка		05.05.2021	06.05.2021	89 577 000	
171	Депозитная сделка		06.05.2021	11.05.2021	169 736 000	
172	Депозитная сделка		11.05.2021	18.05.2021	100 000 000	
173	Депозитная сделка		11.05.2021	12.05.2021	70 769 000	
174	Депозитная сделка		12.05.2021	13.05.2021	70 785 000	
175	Депозитная сделка		13.05.2021	14.05.2021	70 801 000	
176	Депозитная сделка		14.05.2021	17.05.2021	71 460 000	



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

177	Депозитная сделка	17.05.2021	18.05.2021	71 508 000	
178	Депозитная сделка	18.05.2021	25.05.2021	100 000 000	
179	Депозитная сделка	18.05.2021	19.05.2021	71 699 000	
180	Депозитная сделка	19.05.2021	20.05.2021	56 715 000	
181	Депозитная сделка	20.05.2021	21.05.2021	56 727 000	
182	Депозитная сделка	21.05.2021	24.05.2021	56 740 000	
183	Депозитная сделка	24.05.2021	25.05.2021	56 778 000	
184	Депозитная сделка	25.05.2021	01.06.2021	90 000 000	
185	Депозитная сделка	25.05.2021	26.05.2021	66 965 000	
186	Депозитная сделка	26.05.2021	27.05.2021	66 980 000	
187	Депозитная сделка	27.05.2021	28.05.2021	46 995 000	
188	Депозитная сделка	28.05.2021	31.05.2021	47 006 000	
189	Депозитная сделка	31.05.2021	01.06.2021	47 037 000	
	Итого по депозитам в НБ РК			137 172 000	37,78%
	Итого по нотам НБ РК			54 737 563	15,07%
	Итого по облигациям ГТЦ РК			115 595 076	31,84%
	Итого по облигациям МФО			34 141 667	9,40%
	Итого по агентским облигациям нац. коллингов			21 451 000	5,91%
	Стоимость инвестированных активов на конец месяца			363 097 306	100%
190	МЕУКАМ KZKD00000766	09.09.2019	09.07.2021	2 613 853	
191	МЕОКАМ KZK200000638	11.06.2020	03.07.2022	14 622 081	
192	МЕУКАМ KZKD00000964	28.09.2020	10.05.2031	8 707 870	
193	МЕУКАМ KZKD00000949	29.09.2020	16.04.2032	4 326 785	
194	МЕУКАМ KZKD00000931	20.10.2020	04.04.2033	16 173 014	
195	МЕУКАМ KZKD00001087	22.10.2020	31.03.2029	5 000 000	
196	МЕУКАМ KZKD00000899	26.10.2020	06.03.2027	18 678 840	
197	МЕУКАМ KZKD00001095	27.10.2020	27.10.2028	15 000 000	
198	Междунар. облигации EBRDe11XS2214305737	19.08.2020	19.08.2028	4 141 667	
199	Междунар. облигации EBRDe12XS2252216937	12.11.2020	12.11.2024	20 000 000	
200	Междунар. облигации EBRDe13XS2264979431	08.12.2020	08.12.2029	10 000 000	
201	Купонные облигации BTRKb5KZC00007060	09.12.2020	09.12.2027	12 500 000	
202	Купонные облигации BTRKb7KZC00007383	19.03.2021	19.03.2031	8 951 000	
203	МЕУКАМ KZKD00000840	30.03.2021	04.02.2030	30 000 159	
204	Депозитная сделка	01.06.2021	08.06.2021	90 000 000	
205	Депозитная сделка	01.06.2021	02.06.2021	47 205 000	
206	Депозитная сделка	02.06.2021	03.06.2021	122 215 000	
207	Депозитная сделка	03.06.2021	04.06.2021	122 243 000	

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

208	Депозитная сделка	04.06.2021	07.06.2021	122 270 000	
209	Депозитная сделка	07.06.2021	08.06.2021	122 351 000	
210	Депозитная сделка	08.06.2021	15.06.2021	90 000 000	
211	Депозитная сделка	08.06.2021	09.06.2021	122 536 000	
212	Депозитная сделка	09.06.2021	10.06.2021	102 926 000	
213	Депозитная сделка	10.06.2021	11.06.2021	102 949 000	
214	Ноты НБ РК KZM100012886	11.06.2021	10.09.2021	48 886 700	
215	Депозитная сделка	11.06.2021	14.06.2021	54 085 000	
216	Депозитная сделка	14.06.2021	15.06.2021	54 121 000	
217	Депозитная сделка	15.06.2021	22.06.2021	90 000 000	
218	Депозитная сделка	15.06.2021	16.06.2021	54 291 000	
219	Депозитная сделка	16.06.2021	17.06.2021	54 303 000	
220	Депозитная сделка	17.06.2021	18.06.2021	54 315 000	
221	Депозитная сделка	18.06.2021	25.06.2021	55 000 000	
222	Депозитная сделка	18.06.2021	21.06.2021	54 327 000	
223	Депозитная сделка	21.06.2021	22.06.2021	54 363 000	
224	Депозитная сделка	22.06.2021	29.06.2021	80 000 000	
225	Депозитная сделка	22.06.2021	23.06.2021	65 239 000	
226	Депозитная сделка	23.06.2021	24.06.2021	65 253 000	
227	Депозитная сделка	24.06.2021	25.06.2021	65 268 000	
228	Депозитная сделка	25.06.2021	28.06.2021	120 379 000	
229	Депозитная сделка	28.06.2021	29.06.2021	120 459 000	
230	Депозитная сделка	29.06.2021	07.07.2021	80 000 000	
231	Депозитная сделка	29.06.2021	30.06.2021	80 626 000	
232	Депозитная сделка	30.06.2021	01.07.2021	80 644 000	
	Итого по депозитам в НБ РК			160 664 000	42,16%
	Итого по нотам НБ РК			49 119 147	12,89%
	Итого по облигациям ГТБ РК			115 708 882	30,36%
	Итого по облигациям МФО			34 141 667	8,96%
	Итого по агентским облигациям нац.долдингов			21 451 000	5,63%
	Стоимость инвестированных активов на конец месяца			381 084 696	100%
233	МЕОКАМ KZK200000638	11.06.2020	03.07.2022	14 622 081	
234	МЕУКАМ KZKD00000964	28.09.2020	10.05.2031	8 707 870	
235	МЕУКАМ KZKD00000949	29.09.2020	16.04.2032	4 326 785	
236	МЕУКАМ KZKD00000931	20.10.2020	04.04.2033	16 173 014	
237	МЕУКАМ KZKD00001087	22.10.2020	31.03.2029	5 000 000	
238	МЕУКАМ KZKD00000899	26.10.2020	06.03.2027	18 678 840	
239	МЕУКАМ KZKD00001095	27.10.2020	27.10.2028	15 000 000	



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

240	Междунар. облигации EBRDe11XS2214305737	19.08.2020	19.08.2028	4 141 667	
241	Междунар. облигации EBRDe12XS2252216937	12.11.2020	12.11.2024	20 000 000	
242	Междунар. облигации EBRDe13XS2264979431	08.12.2020	08.12.2029	10 000 000	
243	Купонные облигации ВТРКb5KZC00007060	09.12.2020	09.12.2027	12 500 000	
244	Купонные облигации ВТРКb7KZC00007383	19.03.2021	19.03.2031	8 951 000	
245	МЕУКАМ KZKD00000840	30.03.2021	04.02.2030	30 000 159	
246	Ноты НБ РК KZW100012886	11.06.2021	10.09.2021	48 886 700	
247	Депозитная сделка	01.07.2021	02.07.2021	80 662 000	
248	Депозитная сделка	02.07.2021	03.07.2021	135 680 000	
249	Депозитная сделка	03.07.2021	07.07.2021	135 710 000	
250	Депозитная сделка	07.07.2021	14.07.2021	100 000 000	
251	Депозитная сделка	07.07.2021	08.07.2021	116 703 000	
252	Депозитная сделка	08.07.2021	09.07.2021	116 729 000	
253	Депозитная сделка	09.07.2021	12.07.2021	144 688 000	
254	Депозитная сделка	12.07.2021	13.07.2021	144 784 000	
255	Депозитная сделка	13.07.2021	14.07.2021	144 816 000	
256	Депозитная сделка	14.07.2021	15.07.2021	216 931 000	
257	МЕУКАМ KZKD00001145	14.07.2021	19.05.2027	18 231 192	
258	Депозитная сделка	15.07.2021	22.07.2021	100 000 000	
259	Депозитная сделка	15.07.2021	16.07.2021	116 980 000	
260	Депозитная сделка	16.07.2021	19.07.2021	117 006 000	
261	Депозитная сделка	19.07.2021	21.07.2021	106 944 000	
262	Депозитная сделка	21.07.2021	22.07.2021	106 992 000	
263	Депозитная сделка	22.07.2021	23.07.2021	177 191 000	
264	Депозитная сделка	23.07.2021	30.07.2021	100 000 000	
265	Депозитная сделка	23.07.2021	26.07.2021	66 156 000	
266	МЕУКАМ KZKD00000865	23.07.2021	27.05.2025	21 169 986	
267	Депозитная сделка	26.07.2021	27.07.2021	66 200 000	
268	Депозитная сделка	27.07.2021	28.07.2021	63 461 000	
269	МЕУКАМ KZKD00001160	28.07.2021	28.07.2029	5 000 000	
270	Депозитная сделка	28.07.2021	29.07.2021	8 475 000	
271	Депозитная сделка	29.07.2021	30.07.2021	1 135 000	
272	Депозитная сделка	30.07.2021	02.08.2021	96 186 000	
273	МЕУКАМ KZKD00001137	30.07.2021	12.04.2028	5 125 040	
	Итого по депозитам в НБ РК			96 208 043	73,51%
	Итого по нотам НБ РК			49 498 403	13,63%
	Итого по облигациям ГПБ РК			161 880 389	44,57%

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

	Итого по облигациям МФО	не более 25%							34 141 667	9.40%	15.60%
		Итого по агентским облигациям нац.холдингов	не более 30%								
	Стоимость инвестированных активов на конец месяца								21 451 000	5.91%	24.09%
274	МЕОКАМ KZK200000638			11.06.2020	03.07.2022				14 622 081		
275	МЕУКАМ KZK00000964			28.09.2020	10.05.2031				8 707 870		
276	МЕУКАМ KZK00000949			29.09.2020	16.04.2032				4 326 785		
277	МЕУКАМ KZK00000931			20.10.2020	04.04.2033				16 173 014		
278	МЕУКАМ KZK00001087			22.10.2020	31.03.2029				5 000 000		
279	МЕУКАМ KZK00000899			26.10.2020	06.03.2027				18 678 840		
280	МЕУКАМ KZK00001095			27.10.2020	27.10.2028				15 000 000		
281	Междунар облигации EBRDe11XS2214305737			19.08.2020	19.08.2028				4 141 667		
282	Междунар облигации EBRDe12XS22252216937			12.11.2020	12.11.2024				20 000 000		
283	Междунар облигации EBRDe13XS2264979431			08.12.2020	08.12.2029				10 000 000		
284	Купонные облигации BTRKb5KZ2C00007060			09.12.2020	09.12.2027				12 500 000		
285	Купонные облигации BTRKb7KZ2C00007383			19.03.2021	19.03.2031				8 951 000		
286	МЕУКАМ KZK00000840			30.03.2021	04.02.2030				30 000 159		
287	Ноты НБ РК KZW100012886			11.06.2021	10.09.2021				48 886 700		
288	МЕУКАМ KZK00001145			14.07.2021	19.05.2027				18 231 192		
289	МЕУКАМ KZK00000865			23.07.2021	27.05.2025				21 169 986		
290	МЕУКАМ KZK00001160			28.07.2021	28.07.2029				5 000 000		
291	МЕУКАМ KZK00001137			30.07.2021	12.04.2028				5 125 040		
292	Депозитная сделка			02.08.2021	03.08.2021				140 252 000		
293	Депозитная сделка			03.08.2021	04.08.2021				140 284 000		
294	Депозитная сделка			04.08.2021	05.08.2021				137 316 000		
295	МЕОКАМ KZK200000679			04.08.2021	04.08.2026				3 000 000		
296	Депозитная сделка			05.08.2021	06.08.2021				177 347 000		
297	Депозитная сделка			06.08.2021	09.08.2021				177 388 000		
298	Депозитная сделка			09.08.2021	10.08.2021				177 510 000		
299	Депозитная сделка			10.08.2021	17.08.2021				100 000 000		
300	Депозитная сделка			10.08.2021	11.08.2021				77 551 000		
301	Депозитная сделка			11.08.2021	12.08.2021				77 569 000		
302	Депозитная сделка			12.08.2021	13.08.2021				77 586 000		
303	Депозитная сделка			13.08.2021	16.08.2021				77 604 000		
304	Депозитная сделка			16.08.2021	17.08.2021				77 657 000		
305	Депозитная сделка			17.08.2021	24.08.2021				100 000 000		
306	Депозитная сделка			17.08.2021	18.08.2021				77 855 000		
307	Депозитная сделка			18.08.2021	19.08.2021				77 873 000		
308	Депозитная сделка			19.08.2021	20.08.2021				77 891 000		

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

309	Депозитная сделка		20.08.2021	23.08.2021		78 095 000	
310	Депозитная сделка		23.08.2021	24.08.2021		78 149 000	
311	Депозитная сделка		24.08.2021	31.08.2021		50 000 000	
312	Депозитная сделка		24.08.2021	25.08.2021		128 346 000	
313	Депозитная сделка		25.08.2021	26.08.2021		128 376 000	
314	Депозитная сделка		26.08.2021	27.08.2021		128 405 000	
315	МЕУКАМ KZKD00001160		27.08.2021	28.07.2029		5 032 773	
316	Депозитная сделка		27.08.2021	31.08.2021		88 402 000	
317	Депозитная сделка		31.08.2021	01.09.2021		138 573 000	
	Итого по депозитам в НБ РК	не более 100%				138 573 000	33,47%
	Итого по нотам НБ РК	не более 100%				49 877 659	12,05%
	Итого по облигациям ГЦБ РК	не более 100%				170 029 487	41,06%
	Итого по облигациям МФО	не более 25%				34 141 667	8,25%
	Итого по агентским облигациям нац. холдингов	не более 30%				21 451 000	5,17%
	Стоимость инвестированных активов на конец месяца					414 072 813	100%
318	МЕОКАМ KZK200000638		11.06.2020	03.07.2022		14 622 081	
319	МЕУКАМ KZKD00000964		28.09.2020	10.05.2031		8 707 870	
320	МЕУКАМ KZKD00000949		29.09.2020	16.04.2032		4 326 785	
321	МЕУКАМ KZKD00000931		20.10.2020	04.04.2033		16 173 014	
322	МЕУКАМ KZKD00001087		22.10.2020	31.03.2029		5 000 000	
323	МЕУКАМ KZKD00000899		26.10.2020	06.03.2027		18 678 840	
324	МЕУКАМ KZKD00001095		27.10.2020	27.10.2028		15 000 000	
325	Междунар. облигации EBRDe11XS2214305737		19.08.2020	19.08.2028		4 141 667	
326	Междунар. облигации EBRDe12XS2252216937		12.11.2020	12.11.2024		20 000 000	
327	Междунар. облигации EBRDe13XS2264979431		08.12.2020	08.12.2029		10 000 000	
328	Купонные облигации BTRKb5KZC00007060		09.12.2020	09.12.2027		12 500 000	
329	Купонные облигации BTRKb7KZC00007383		19.03.2021	19.03.2031		8 951 000	
330	МЕУКАМ KZKD00000840		30.03.2021	04.02.2030		30 000 159	
331	Ноты НБ РК KZW100012886		11.06.2021	10.09.2021		48 886 700	
332	МЕУКАМ KZKD00001145		14.07.2021	19.05.2027		18 231 192	
333	МЕУКАМ KZKD00000865		23.07.2021	27.05.2025		21 169 986	
334	МЕУКАМ KZKD00001160		28.07.2021	28.07.2029		5 000 000	
335	МЕУКАМ KZKD00001160		27.08.2021	28.07.2029		5 032 773	
336	МЕУКАМ KZKD00001137		30.07.2021	12.04.2028		5 125 040	
337	МЕОКАМ KZK200000679		04.08.2021	04.08.2026		3 000 000	
338	Депозитная сделка		01.09.2021	08.09.2021		70 000 000	
339	Депозитная сделка		01.09.2021	02.09.2021		68 605 000	
340	Депозитная сделка		02.09.2021	03.09.2021		128 620 000	

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

341	Депозитная сделка	03.09.2021	06.09.2021	128 650 000	
342	Депозитная сделка	06.09.2021	07.09.2021	128 738 000	
343	Депозитная сделка	07.09.2021	08.09.2021	128 768 000	
344	Депозитная сделка	08.09.2021	15.09.2021	115 000 000	
345	Депозитная сделка	08.09.2021	09.09.2021	63 923 000	
346	Депозитная сделка	09.09.2021	10.09.2021	63 938 000	
347	Ноты НБ РК KZM100013074	10.09.2021	10.12.2021	48 863 300	
348	Депозитная сделка	10.09.2021	13.09.2021	65 089 000	
349	МЕУКАМ KZKD00001137	13.09.2021	12.04.2028	10 350 292	
350	Депозитная сделка	13.09.2021	14.09.2021	54 783 000	
351	Депозитная сделка	14.09.2021	15.09.2021	54 796 000	
352	Депозитная сделка	15.09.2021	22.09.2021	115 000 000	
353	Депозитная сделка	15.09.2021	16.09.2021	55 016 000	
354	Депозитная сделка	16.09.2021	17.09.2021	55 029 000	
355	МЕУКАМ KZKD00001145	17.09.2021	19.05.2027	5 121 595	
356	Депозитная сделка	17.09.2021	20.09.2021	49 920 000	
357	Депозитная сделка	20.09.2021	21.09.2021	49 956 000	
358	Депозитная сделка	21.09.2021	22.09.2021	49 968 000	
359	Депозитная сделка	22.09.2021	29.09.2021	115 000 000	
360	Депозитная сделка	22.09.2021	23.09.2021	50 186 000	
361	Депозитная сделка	23.09.2021	24.09.2021	50 198 000	
362	Депозитная сделка	24.09.2021	27.09.2021	50 210 000	
363	МЕОКАМ KZK200000679	27.09.2021	04.08.2026	10 125 733	
364	Депозитная сделка	27.09.2021	28.09.2021	40 120 000	
365	Депозитная сделка	28.09.2021	29.09.2021	40 129 000	
366	Депозитная сделка	29.09.2021	06.10.2021	95 000 000	
367	Депозитная сделка	29.09.2021	30.09.2021	15 351 000	
368	Депозитная сделка	30.09.2021	01.10.2021	15 355 000	
	Итого по депозитам в НБ РК			110 380 070	26.91%
	Итого по нотам НБ РК			49 113 124	11.98%
	Итого по облигациям ГЦБ РК			195 020 925	47.55%
	Итого по облигациям МФО			34 141 667	8.33%
	Итого по агентским облигациям нал.холдингов			21 451 000	5.23%
	Стоимость инвестированных активов на конец месяца			410 106 786	100%
369	МЕОКАМ KZK200000638	11.06.2020	03.07.2022	14 622 081	
370	МЕУКАМ KZKD00000964	28.09.2020	10.05.2031	8 707 870	
371	МЕУКАМ KZKD00000949	29.09.2020	16.04.2032	4 326 785	
372	МЕУКАМ KZKD00000931	20.10.2020	04.04.2033	16 173 014	



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

373	МЕУКАМ KZKD00001087		22.10.2020	31.03.2029		5 000 000
374	МЕУКАМ KZKD00000899		26.10.2020	06.03.2027		18 678 840
375	МЕУКАМ KZKD00001095		27.10.2020	27.10.2028		15 000 000
376	Междунар. облигации EBRDe11XS2214305737		19.08.2020	19.08.2028		4 141 667
377	Междунар. облигации EBRDe12XS2252216937		12.11.2020	12.11.2024		20 000 000
378	Междунар. облигации EBRDe13XS2264979431		08.12.2020	08.12.2029		10 000 000
379	Купонные облигации BTRKb5KZC00007060		09.12.2020	09.12.2027		12 500 000
380	Купонные облигации BTRKb7KZC00007383		19.03.2021	19.03.2031		8 951 000
381	МЕУКАМ KZKD00000840		30.03.2021	04.02.2030		30 000 159
382	МЕУКАМ KZKD00001145		14.07.2021	19.05.2027		18 231 192
383	МЕУКАМ KZKD00000865		23.07.2021	27.05.2025		21 169 986
384	МЕУКАМ KZKD00001160		28.07.2021	28.07.2029		5 000 000
385	МЕУКАМ KZKD00001160		27.08.2021	28.07.2029		5 032 773
386	МЕУКАМ KZKD00001137		30.07.2021	12.04.2028		5 125 040
387	МЕОКАМ KZK200000679		04.08.2021	04.08.2026		3 000 000
388	Ноты НБ РК KZW100013074		10.09.2021	10.12.2021		48 863 300
389	МЕУКАМ KZKD00001137		10.09.2021	12.04.2028		65 089 000
390	МЕУКАМ KZKD00001145		17.09.2021	19.05.2027		5 121 595
391	МЕОКАМ KZK200000679		27.09.2021	04.08.2026		10 125 733
392	Депозитная сделка		01.10.2021	04.10.2021		15 851 000
393	Депозитная сделка		04.10.2021	05.10.2021		95 862 000
394	Депозитная сделка		05.10.2021	06.10.2021		95 885 000
395	Депозитная сделка		06.10.2021	13.10.2021		95 000 000
396	Депозитная сделка		06.10.2021	07.10.2021		96 083 000
397	Депозитная сделка		07.10.2021	08.10.2021		96 105 000
398	Депозитная сделка		08.10.2021	11.10.2021		91 058 000
399	МЕУКАМ KZKD00001160		08.10.2021	28.07.2029		5 070 234
400	Депозитная сделка		11.10.2021	12.10.2021		71 122 000
401	Депозитная сделка		12.10.2021	13.10.2021		71 139 000
402	Депозитная сделка		13.10.2021	20.10.2021		115 000 000
403	Депозитная сделка		13.10.2021	14.10.2021		51 331 000
404	Депозитная сделка		14.10.2021	15.10.2021		51 344 000
405	Депозитная сделка		15.10.2021	18.10.2021		51 356 000
406	Депозитная сделка		18.10.2021	19.10.2021		51 392 000
407	Депозитная сделка		19.10.2021	20.10.2021		51 404 000
408	Депозитная сделка		20.10.2021	27.10.2021		115 000 000
409	Депозитная сделка		20.10.2021	21.10.2021		51 629 000
410	Депозитная сделка		21.10.2021	22.10.2021		51 641 000

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

411	Депозитная сделка		22.10.2021	25.10.2021		51 653 000	
412	Депозитная сделка		25.10.2021	26.10.2021		51 690 000	
413	Депозитная сделка		26.10.2021	27.10.2021		51 702 000	
414	Депозитная сделка		27.10.2021	03.11.2021		100 000 000	
415	Депозитная сделка		27.10.2021	28.10.2021		63 411 000	
416	МЕОКАМ KZK200000679		27.10.2021	04.08.2026		5 086 382	
417	Депозитная сделка		28.10.2021	29.10.2021		23 426 000	
418	Депозитная сделка		29.10.2021	01.11.2021		23 432 000	
	Итого по депозитам в НБ РК	не более 100%				123 548 946	28,48%
	Итого по нотам НБ РК	не более 100%				49 500 352	11,41%
	Итого по облигациям ГИБ РК	не более 100%				205 115 857	47,29%
	Итого по облигациям МФО	не более 25%				34 141 667	7,87%
	Итого по агентским облигациям наш.холдингов	не более 30%				21 451 000	4,95%
	Стоимость инвестированных активов на конец месяца					433 757 822	100%
419	МЕОКАМ KZK200000638		11.06.2020	03.07.2022		14 622 081	
420	МЕУКАМ KZKD00000964		28.09.2020	10.05.2031		8 707 870	
421	МЕУКАМ KZKD00000949		29.09.2020	16.04.2032		4 326 785	
422	МЕУКАМ KZKD00000931		20.10.2020	04.04.2033		16 173 014	
423	МЕУКАМ KZKD00001087		22.10.2020	31.03.2029		5 000 000	
424	МЕУКАМ KZKD00000899		26.10.2020	06.03.2027		18 678 840	
425	МЕУКАМ KZKD00001095		27.10.2020	27.10.2028		15 000 000	
426	Междунар. облигации EBRDe11XS2214305737		19.08.2020	19.08.2028		4 141 667	
427	Междунар. облигации EBRDe12XS2252216937		12.11.2020	12.11.2024		20 000 000	
428	Междунар. облигации EBRDe13XS2264979431		08.12.2020	08.12.2029		10 000 000	
429	Купонные облигации BTRKb5KZ2C00007060		09.12.2020	09.12.2027		12 500 000	
430	Купонные облигации BTRKb7KZ2C00007383		19.03.2021	19.03.2031		8 951 000	
431	МЕУКАМ KZKD00000840		30.03.2021	04.02.2030		30 000 159	
432	МЕУКАМ KZKD00001145		14.07.2021	19.05.2027		18 231 192	
433	МЕУКАМ KZKD00000865		23.07.2021	27.05.2025		21 169 986	
434	МЕУКАМ KZKD00001160		28.07.2021	28.07.2029		5 000 000	
435	МЕУКАМ KZKD00001160		27.08.2021	28.07.2029		5 032 773	
436	МЕУКАМ KZKD00001137		30.07.2021	12.04.2028		5 125 040	
437	МЕОКАМ KZK200000679		04.08.2021	04.08.2026		3 000 000	
438	Ноты НБ РК KZWI00013074		10.09.2021	10.12.2021		48 863 300	
439	МЕУКАМ KZKD00001137		10.09.2021	12.04.2028		65 089 000	
440	МЕУКАМ KZKD00001145		17.09.2021	19.05.2027		5 121 595	
441	МЕОКАМ KZK200000679		27.09.2021	04.08.2026		10 125 733	
442	МЕУКАМ KZKD00001160		08.10.2021	28.07.2029		5 070 234	



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

443	МЕОКАМ KZK200000679	27.10.2021	04.08.2026	5 086 382	
444	Депозитная сделка	01.11.2021	02.11.2021	18 240 000	
445	МЕУКАМ KZKD00001137	01.11.2021	12.04.2028	5 209 044	
446	Депозитная сделка	02.11.2021	03.11.2021	78 245 000	
447	Депозитная сделка	03.11.2021	10.11.2021	100 000 000	
448	Депозитная сделка	03.11.2021	04.11.2021	103 448 000	
449	Депозитная сделка	04.11.2021	05.11.2021	103 448 000	
450	Депозитная сделка	05.11.2021	08.11.2021	103 499 000	
451	Депозитная сделка	08.11.2021	09.11.2021	103 574 000	
452	Депозитная сделка	09.11.2021	10.11.2021	103 599 000	
453	Депозитная сделка	10.11.2021	17.11.2021	100 000 000	
454	Депозитная сделка	10.11.2021	11.11.2021	78 708 000	
455	МЕОКАМ KZK200000679	10.11.2021	04.08.2026	5 105 530	
456	Депозитная сделка	11.11.2021	12.11.2021	78 728 000	
457	Депозитная сделка	12.11.2021	15.11.2021	78 747 000	
458	Депозитная сделка	15.11.2021	16.11.2021	79 942 000	
459	Депозитная сделка	16.11.2021	17.11.2021	79 962 000	
460	Депозитная сделка	17.11.2021	24.11.2021	100 000 000	
461	Депозитная сделка	17.11.2021	18.11.2021	60 171 000	
462	Депозитная сделка	18.11.2021	19.11.2021	60 185 000	
463	Депозитная сделка	19.11.2021	22.11.2021	49 966 000	
464	МЕОКАМ KZK200000679	19.11.2021	04.08.2026	10 234 040	
465	Депозитная сделка	22.11.2021	23.11.2021	39 603 000	
466	МЕУКАМ KZKD00001145	22.11.2021	19.05.2027	10 399 497	
467	Депозитная сделка	23.11.2021	24.11.2021	39 612 000	
468	Депозитная сделка	24.11.2021	02.12.2021	70 000 000	
469	Депозитная сделка	24.11.2021	25.11.2021	69 812 000	
470	Депозитная сделка	25.11.2021	26.11.2021	69 829 000	
471	Депозитная сделка	26.11.2021	29.11.2021	59 591 000	
472	МЕОКАМ KZK200000679	26.11.2021	04.08.2026	10 254 777	
473	Депозитная сделка	29.11.2021	30.11.2021	24 634 000	
474	Депозитная сделка	30.11.2021	02.12.2021	24 640 000	
	Итого по депозитам в ИБ РК			94 753 750	21,29%
	Итого по нотам ИБ РК			49 875 088	11,21%
	Итого по облигациям ГПБ РК			244 889 539	55,02%
	Итого по облигациям МФО			34 141 667	7,67%
	Итого по агентским облигациям нац. холдингов			21 451 000	4,81%
	Стоимость инвестированных активов на конец месяца			445 111 044	100%



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

475	МЕОКАМ KZK200000638	11.06.2020	03.07.2022	14.622.081	
476	МЕУКАМ KZKD00000964	28.09.2020	10.05.2031	8.707.870	
477	МЕУКАМ KZKD00000949	29.09.2020	16.04.2032	4.326.785	
478	МЕУКАМ KZKD00000931	20.10.2020	04.04.2033	16.173.014	
479	МЕУКАМ KZKD00001087	22.10.2020	31.03.2029	5.000.000	
480	МЕУКАМ KZKD00000899	26.10.2020	06.03.2027	18.678.840	
481	МЕУКАМ KZKD00001095	27.10.2020	27.10.2028	15.000.000	
482	Междунар. облигации EBRDe11XS2214305737	19.08.2020	19.08.2028	4.141.667	
483	Междунар. облигации EBRDe12XS2252216937	12.11.2020	12.11.2024	20.000.000	
484	Междунар. облигации EBRDe13XS2264979431	08.12.2020	08.12.2029	10.000.000	
485	Купонные облигации BTRKkb5KZ2C00007060	09.12.2020	09.12.2027	12.500.000	
486	Купонные облигации BTRKkb7KZ2C00007383	19.03.2021	19.03.2031	8.951.000	
487	МЕУКАМ KZKD00000840	30.03.2021	04.02.2030	30.000.159	
488	МЕУКАМ KZKD00001145	14.07.2021	19.05.2027	18.231.192	
489	МЕУКАМ KZKD00000865	23.07.2021	27.05.2025	21.169.986	
490	МЕУКАМ KZKD00001160	28.07.2021	28.07.2029	5.000.000	
491	МЕУКАМ KZKD00001160	27.08.2021	28.07.2029	5.032.773	
492	МЕУКАМ KZKD00001137	30.07.2021	12.04.2028	5.125.040	
493	МЕОКАМ KZK200000679	04.08.2021	04.08.2026	3.000.000	
494	МЕУКАМ KZKD00001137	10.09.2021	12.04.2028	65.089.000	
495	МЕОКАМ KZKD00001145	17.09.2021	19.05.2027	5.121.595	
496	МЕОКАМ KZK200000679	27.09.2021	04.08.2026	10.125.733	
497	МЕУКАМ KZKD00001160	08.10.2021	28.07.2029	5.070.234	
498	МЕОКАМ KZK200000679	27.10.2021	04.08.2026	5.086.382	
499	МЕУКАМ KZKD00001137	01.11.2021	12.04.2028	5.209.044	
500	МЕОКАМ KZK200000679	10.11.2021	04.08.2026	5.105.530	
501	МЕОКАМ KZK200000679	19.11.2021	04.08.2026	10.234.040	
502	МЕУКАМ KZKD00001145	22.11.2021	19.05.2027	10.399.497	
503	МЕОКАМ KZK200000679	26.11.2021	04.08.2026	10.254.777	
504	Депозитная сделка	02.12.2021	09.12.2021	70.000.000	
505	Депозитная сделка	02.12.2021	03.12.2021	84.804.000	
506	Депозитная сделка	03.12.2021	06.12.2021	99.824.000	
507	Депозитная сделка	06.12.2021	07.12.2021	99.897.000	
508	Депозитная сделка	07.12.2021	08.12.2021	99.922.000	
509	Депозитная сделка	08.12.2021	09.12.2021	99.946.000	
510	Депозитная сделка	09.12.2021	20.12.2021	70.000.000	
511	Депозитная сделка	09.12.2021	10.12.2021	100.653.000	
512	Депозитная сделка	10.12.2021	13.12.2021	150.677.000	



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

513	Депозитная сделка	13.12.2021	14.12.2021	150 787 000	
514	Депозитная сделка	14.12.2021	15.12.2021	130 824 000	
515	Депозитная сделка	15.12.2021	20.12.2021	130 856 000	
516	Депозитная сделка	20.12.2021	21.12.2021	201 223 000	
517	Депозитная сделка	21.12.2021	22.12.2021	201 272 000	
518	Депозитная сделка	22.12.2021	29.12.2021	50 000 000	
519	Депозитная сделка	22.12.2021	23.12.2021	152 027 000	
520	Депозитная сделка	23.12.2021	24.12.2021	152 064 000	
521	Депозитная сделка	24.12.2021	27.12.2021	152 101 000	
522	Депозитная сделка	27.12.2021	28.12.2021	152 212 000	
523	Депозитная сделка	28.12.2021	29.12.2021	52 249 000	
524	Депозитная сделка	29.12.2021	30.12.2021	102 357 000	
525	Депозитная сделка	30.12.2021	31.12.2021	102 381 000	
526	Депозитная сделка	31.12.2021	10.01.2022	50 000 000	
527	Депозитная сделка	31.12.2021	05.01.2022	52 406 000	
	Итого по депозитам в НБ РК			102 406 000	25.41%
	Итого по нотам НБ РК			0	
	Итого по облигациям ГНБ РК			245 058 347	60.80%
	Итого по облигациям МФО			34 141 667	8.47%
	Итого по агентским облигациям наихолдингов			21 451 000	5.32%
	Стоимость инвестированных активов на конец месяца			403 057 014	100%

Председатель Правления

А. Ашуев
Ашуев Айдын Жумабекович

Главный бухгалтер

А. Альфоновна
Антонова Альфоновна

«13» июня 2022 г.

Республика Казахстан, г. Нур-Султан



Handwritten signature

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года**

Приложение 3
к приказу Министра здравоохранения
Республики Казахстан
от 16 августа 2017 года № 612
форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет по активам и пассивам фонда социального медицинского страхования

Представляется: в Министерство здравоохранения Республики Казахстан

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе:

<https://www.gov.kz/memleket/entities/dsm/activities/directions?lang=ru>

Индекс: 2-ф

Периодичность: ежеквартальная, годовая

Отчетный период: по состоянию на "31" декабря 2021 года

Круг лиц, представляющих информацию: некоммерческое акционерное общество "Фонд социального медицинского страхования"

Срок представления: 20 числа календарного месяца, следующего за отчетным кварталом,
15 марта, следующего за отчетным годом

№	Наименование статей	На начало отчетного периода (на 01.01.2021 г.), тысяч тенге	На конец отчетного периода, тысяч тенге
1	2	3	4
	АКТИВЫ		
	Краткосрочные активы		
1	Деньги на текущем счете в Национальном Банке Республики Казахстан	77,746,536	90,423,373
2	Активы, переданные в доверительное управление Национальному банку Республики Казахстан, в том числе:	234,321,619	102,406,821
2.1	Деньги на инвестиционном счете в Национальном Банке Республики Казахстан	212	821
2.2	Финансовые инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости	-	-
2.3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	185,551,907	-
2.4	Краткосрочные депозиты в Национальном Банке Республики Казахстан	48,769,500	102,406,000
2.5	Требования по операциям «обратное РЕПО»	-	-
3	Краткосрочная дебиторская задолженность	5,415,611	15,254,078
4	Прочие краткосрочные активы, в том числе:	2,018,616	126,273
4.1	Краткосрочные авансы, выданные субъектам здравоохранения	2,018,616	126,273
5	Итого краткосрочные активы	319,502,382	208,210,545
	Долгосрочные активы		
6	Активы, переданные в доверительное управление Национальному Банку Республики Казахстан, в том числе:	-	-
6.1	Финансовые инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости	-	-



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года**

№	Наименование статей	На начало отчетного периода (на 01.01.2021 г.), тысяч тенге	На конец отчетного периода, тысяч тенге
6.2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	132,215,666	300,651,014
6.3	Прочие долгосрочные финансовые активы	-	-
7	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
8	Прочие долгосрочные активы	-	-
9	Итого долгосрочные активы	132,215,666	300,651,014
10	ИТОГО АКТИВОВ	451,718,048	508,861,559
ПАССИВЫ			
Краткосрочные обязательства			
11	Требования субъектов здравоохранения	45,833,266	31,525,849
12	Кредиторская задолженность по комиссионному вознаграждению от активов фонда социального медицинского страхования	679,676	671,382
13	Прочие обязательства	-	-
14	Резервы	-	-
15	Итого краткосрочных обязательств	46,512,942	32,197,231
Долгосрочные обязательства			
16	Прочие обязательства	338,693,263	391,519,298
17	Резервы	66,511,843	85,145,030
18	Итого долгосрочных обязательств	405,205,106	476,664,328
19	ИТОГО ПАССИВОВ	451,718,048	508,861,559

Председатель Правления


Ашуев Алдын Жумабекович

Главный бухгалтер


Миропольская Антонина Альфоновна

«13» июня 2022г.

Республика Казахстан, г. Нур-Султан



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года**

Приложение 4
к приказу Министра здравоохранения
Республики Казахстан
от 16 августа 2017 года № 612
форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет о поступлении и выбытии активов Фонда социального медицинского страхования

Представляется: в Министерство здравоохранения Республики Казахстан

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе:

<https://www.gov.kz/memleket/entities/dsm/activities/directions?lang=ru>

Индекс: 3-ф

Периодичность: ежеквартальная, годовая

Отчетный период: по состоянию на "31" декабря 2021 года

Круг лиц, представляющих информацию: некоммерческое акционерное общество "Фонд социального медицинского страхования"

Срок представления: 20 числа календарного месяца, следующего за отчетным кварталом,
15 марта, следующего за отчетным годом

№	Наименование статей	На начало отчетного периода (на 01.01.2021 г.), тысяч тенге	На конец отчетного периода, тысяч тенге
1	Активы на начало периода	199,306,917	338,693,263
2	Поступление активов	584,214,755	797,415,096
	Из них:		
2.1	Отчисления работодателей	162,555,258	195,435,844
2.2	Взносы государства	297,554,616	346,546,068
2.3	Трансферт на возмещение затрат Фонда на оплату услуг субъектам здравоохранения за оказание мед. помощи военнослужащим, сотрудникам специальных государственных и правоохранительных органов	1,275,248	4,899,975
2.4	Взносы в обязательное социальное медицинское страхование, за исключением взносов государства	89,837,863	208,794,259
2.5	Пени, полученные за просрочку уплаты отчислений и (или) взносов	447,063	684,779
2.6	Начисленный инвестиционный доход (расход), в том числе:	32,506,240	40,949,094
2.6.1	Доходы (расходы), связанные с получением вознаграждения по финансовым инструментам	32,506,240	40,949,094
2.6.2	Доходы (расходы) от изменения стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости	-	-
2.6.3	Доходы (расходы) от изменения стоимости прочих активов	-	-
2.6.4	Доходы (расходы) от переоценки иностранной валюты, в том числе:	-	-
2.6.4.1	Доходы (расходы) от переоценки денег на инвестиционном счете и прочих активов	-	-
2.6.4.2	Доходы (расходы) от переоценки финансовых инвестиций	-	-



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года**

№	Наименование статей	На начало отчетного периода (на 01.01.2021 г.), тысяч тенге	На конец отчетного периода, тысяч тенге
2.6.4.3	Доходы (расходы), связанные с восстановлением (формированием) резервов (провизий) на покрытие возможных потерь от обесценения ценных бумаг	-	-
2.6.4.4	Прочие доходы (расходы) от инвестиционной деятельности	-	-
2.7	Иные поступления	38,467	105,077
3	Выбытие активов	444,828,409	744,589,061
	Из них:		
3.1	Оплата услуг по оказанию медицинской помощи в системе обязательного социального медицинского страхования	423,951,009	716,714,091
3.2	Оплата из резервов фонда социального медицинского страхования, в том числе:		
3.2.1	Оплата из резерва на непредвиденные расходы	-	-
3.2.2	Оплата из прочих резервов	-	-
3.3	Возврат ошибочно уплаченных плательщиком отчислений и (или) взносов и (или) пени за несвоевременную и (или) неполную уплату отчислений и (или) взносов	204,468	276,548
3.4	Комиссионное вознаграждение от активов фонда социального медицинского страхования	7,581,633	8,965,235
3.5	Сумма на обеспечение ежемесячного не инвестируемого остатка		12,621,745
3.6	Сумма на обеспечение резерва на покрытие непредвиденных расходов	13,091,299	6,011,442
3.7	Сумма на обеспечение прочих резервов	-	-
3.8	Иные выбытия	-	-
4	Активы на конец периода	338,693,263	391,519,298

Председатель Правления


Ашуев Айдын Жумабекович

Главный бухгалтер


Миропольская Антонина Альфоновна

«13» июня 2022г.

Республика Казахстан, г. Нур-Султан



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года**

Приложение 5
к приказу Министра здравоохранения
Республики Казахстан
от 16 августа 2017 г. № 612
форма, предназначенная для сбора административных данных

**Отчет об использовании резерва фонда социального
медицинского страхования на покрытие непредвиденных
расходов**

Представляется: в Министерство здравоохранения Республики Казахстан
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе:
<https://www.gov.kz/memleket/entities/dsm/activities/directions?lang=ru>
Индекс: 4-ф

Периодичность: годовая

Отчетный период: по состоянию на "31" декабря 2021 года

Круг лиц, представляющих информацию: некоммерческое акционерное общество "Фонд социального медицинского страхования"

Срок представления: 15 марта, следующего за отчетным годом

№	Наименование статей	Сумма, тысяч тенге
1	Резерв на покрытие непредвиденных расходов на начало отчетного периода	16,511,843
2	Сумма поступлений на обеспечение резерва на покрытие непредвиденных расходов за отчетный период	6,011,442
3	Сумма, изъятая из резерва на покрытие непредвиденных расходов в течение отчетного периода, из них	-
4	Резерв на покрытие непредвиденных расходов на конец отчетного периода	22,523,285

Председатель Правления



Ашуев Айдын Жумабекович

Главный бухгалтер

Миропольская Алгодина Альфовновна

«13» июня 2022г.

Республика Казахстан, г. Нур-Султан



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФОНДЕ

Некоммерческое акционерное общество «Фонд социального медицинского страхования» (далее – «Фонд») создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 1 июля 2016 г. № 389 «О создании фонда социального медицинского страхования» со стопроцентным участием государства в его уставном капитале.

Фонд зарегистрирован Департаментом юстиции города Астаны Министерства юстиции Республики Казахстан, о чем выдана справка о государственной регистрации юридического лица от 26 сентября 2016 г. на право осуществления деятельности.

Юридический адрес Фонда: 010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Достык, 13/3, 14 этаж.
Фактический адрес Фонда: 010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Достык, 13/3, 14 этаж.

Фонд является некоммерческим акционерным обществом в соответствии с законодательством Республики Казахстан, не имеющим в качестве основной цели извлечение дохода.

Фонд имеет особый статус стратегического закупщика медицинской помощи для населения Республики Казахстан и выполняет функции финансового оператора средств системы обязательного социального медицинского страхования (далее - ОСМС) и средств, выделенных из республиканского бюджета в виде трансфертов на оплату услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи (далее - ГОБМП).

Целью деятельности Фонда является достижение социальных целей, направленных на обеспечение комплекса правовых, экономических и организационных мер по оказанию медицинской помощи потребителям медицинских услуг за счет активов Фонда.

Фонд осуществляет следующие функции:

1. Осуществление закупок и оплаты услуг субъектов здравоохранения, оказывающих медицинскую помощь в объемах и на условиях, предусмотренных договором закупок медицинских услуг в системе ОСМС и в рамках ГОБМП.
2. Мониторинг исполнения субъектами здравоохранения договорных обязательств по качеству и объему медицинской помощи, оказанной потребителям медицинских услуг в системе ОСМС и в рамках ГОБМП.
3. Рассмотрение обращений и жалоб граждан и юридических лиц по вопросам оказания медицинской помощи в системе ОСМС и в рамках ГОБМП.

Фонд осуществляет свою деятельность за счет комиссионного вознаграждения, получаемого от поступивших средств активов Фонда. Предельная величина процентной ставки комиссионного вознаграждения ежегодно устанавливается Правительством Республики Казахстан. Кроме того, Фонд оказывает услуги по обеспечению финансирования ГОБМП в рамках выполнения государственного задания за счет отдельной республиканской бюджетной программы.

Исходя из положений Закона Республики Казахстан «Об обязательном социальном медицинском страховании» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 03.04.2019 г.), в 2020 и 2021 годах функции Фонда дополнены в части администрирования системы обязательного социального медицинского страхования (далее – ОСМС) операциями по закупке услуг субъектов здравоохранения на оказание медицинской помощи в системе ОСМС и по их оплате.

Контроль над деятельностью НАО «Фонд социального медицинского страхования»

Собственником Фонда является Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан. Право владения и пользования государственным пакетом акций Фонда осуществляет Министерство здравоохранения Республики Казахстан.



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года**

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Отчет о соответствии

Настоящая финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., подготовлена в соответствии с Приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 16 августа 2017 г. № 612 «Об утверждении перечня, форм, сроков представления финансовой и иной отчетности фондом социального медицинского страхования для обеспечения контрольных функций».

Согласно Приказу, Фонд предоставляет следующие основные формы отчетности:

- Отчет по активам и пассивам Фонда социального медицинского страхования (форма № 2-ф);
- Отчет о поступлении и выбытии активов Фонда социального медицинского страхования (форма № 3-ф);
- Отчет об использовании резерва Фонда социального медицинского страхования на покрытие непредвиденных расходов (форма № 4-ф);
- Отчет о размещении активов Фонда социального медицинского страхования (форма № 1-ф).

Данная финансовая отчетность специального назначения подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, если не указано иное. Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на товары и услуги.

Активы Фонда по средствам системы ОСМС учитываются отдельно от средств, полученных Фондом из республиканского бюджета в виде трансфертов в рамках ГОБМП и отдельно от собственных средств Фонда.

2.2. Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности специального назначения

Национальной валютой Республики Казахстан является тенге. Тенге является функциональной валютой Фонда, так как отражает экономическую сущность событий и обстоятельств, происходящих в Фонде. Тенге также является валютой представления настоящей финансовой отчетности.

Все суммы статей финансовой отчетности Фонда и примечаний к ней, представленные в тенге, округлены до тысяч тенге, если не указано иное.

Для пересчета статей финансовой отчетности, выраженных в иностранных валютах, а также для целей отражения валютных операций в бухгалтерском учете, Фонд использует официальные курсы обмена валют, установленные в Республике Казахстан.

2.3. Активы Фонда

Активы Фонда - отчисления и взносы, пеня, полученная за просрочку уплаты отчислений и (или) взносов, инвестиционный доход за минусом комиссионного вознаграждения на обеспечение деятельности Фонда, а также иные поступления в Фонд, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Активы Фонда формируются за счет:

- 1) отчислений, взносов, пени, полученной за просрочку уплаты отчислений и (или) взносов, инвестиционного дохода за минусом комиссионного вознаграждения на обеспечение деятельности Фонда;
- 2) иных, не запрещенных законодательством Республики Казахстан поступлений в Фонд.

С 1 января 2021 года отчисления на обязательное социальное медицинское страхование уплачиваются плательщиками отчислений на обязательное социальное медицинское страхование по ставке 2% от облагаемых доходов работников.

С 1 января 2021 года взносы работников, в том числе государственных и гражданских служащих, а также физических лиц, получающих доходы по договорам гражданско-правового характера, подлежащие уплате в фонд, установлены в размере 2% от объекта исчисления взносов.

Взносы индивидуальных предпринимателей и лиц, занимающихся частной практикой, с 1 января 2021 года установлены в размере 5% от объекта исчисления взносов.



Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года

Взносы самостоятельных плательщиков установлены с 1 января 2021 года в размере 5% от объекта исчисления взносов.

Взносы физических лиц, являющихся плательщиками единого совокупного платежа в соответствии со статьей 774 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс), устанавливаются в размере 40% от 1-кратного размера месячного расчетного показателя в городах республиканского и областного значения, столице и 0,5-кратного размера месячного расчетного показателя – в других населенных пунктах. При этом применяется размер месячного расчетного показателя, установленного законом о республиканском бюджете и действующего на 1 января соответствующего финансового года.

Отчисления и взносы поступают на текущий счет Фонда, открытый в Национальном Банке Республики Казахстан, через НАО «Государственная корпорация «Правительство для граждан» путем безналичного зачисления. Национальный Банк Республики Казахстан ежедневно предоставляет Фонду выписку с текущего счета, где отражаются поступления отчислений и взносов на ОСМС, пени по ним, а также операции по оплате услуг субъектов здравоохранения в системе ОСМС.

Активы Фонда, размещенные на счетах, открытых в Национальном Банке Республики Казахстан, используются исключительно для следующих целей:

- 1) оплата услуг субъектов здравоохранения по оказанию медицинской помощи в системе ОСМС;
- 2) размещение в финансовые инструменты, перечень которых определяется Правительством Республики Казахстан;
- 3) возврат излишне уплаченных сумм отчислений и (или) взносов, иных ошибочно зачисленных средств.

2.4. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства представляют собой чистые активы Фонда системы ОСМС, составляющие величину разницы между активами и остальными обязательствами по активам Фонда системы ОСМС.

2.5. Комиссионное вознаграждение на обеспечение деятельности Фонда

Выбытие активов Фонда в виде комиссионного вознаграждения признается Фондом ежемесячно и рассчитывается методом умножения общей суммы полученных отчислений и взносов на ОСМС, пени за несвоевременное перечисление отчислений на ОСМС, инвестиционного дохода за месяц и за вычетом возвратов излишне зачисленных (выплаченных) отчислений на ОСМС и иных поступлений в Фонд, на предельную ставку, устанавливаемую Правительством ежегодно.

В 2021 г. предельная ставка, установленная Правительством РК, составляла не более 1,17%, с 1 ноября 2021 года по решению Правления Фонда фактическая ставка была снижена и составила 0,96%.

2.6. Финансовые инструменты

Финансовые активы

Финансовые активы, переданные в доверительное управление Национальному банку Республики Казахстан

Активы системы ОСМС инвестируются в краткосрочные и долгосрочные финансовые инструменты, перечень и максимальные лимиты которых* определяются Постановлением Правительства Республики Казахстан №210 от 14 апреля 2016 года и договором доверительного управления, заключенным между Фондом и Национальным банком Республики Казахстан. Первоначальное признание, последующий учет и оценка финансовых инструментов, приобретенных за счет Активов, осуществляется в соответствии с учетной политикой Фонда, другими нормативными правовыми актами и разъяснениями уполномоченного органа, регулирующими порядок учета и оценки финансовых инструментов, находящихся в инвестиционном портфеле Фонда, сформированном за счет Активов системы ОСМС.



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года**

8 июля 2021 года между Фондом и Национальным Банком Республики Казахстан подписано Дополнительное соглашение № 262 НБ к Договору доверительного управления активами Фонда №471 НБ от 31.08.2017г. и внесены изменения в лимиты инвестирования активов в соответствии с Инвестиционной стратегией Фонда.

*Установленные инвестиционной стратегией Фонда лимиты финансовых инструментов для инвестирования активов Фонда представлены следующим образом:

№	Вид финансового инструмента	Максимальные лимиты инвестирования активов Фонда
1	Государственные ценные бумаги Республики Казахстан (включая эмитированные в соответствии с законодательством других государств), за исключением ценных бумаг, выпущенных местными исполнительными органами Республики Казахстан	100%
2	Депозиты в Национальном Банке Республики Казахстан	100%
3	Облигации международных финансовых организаций с кредитным рейтингом финансового инструмента или эмитента не ниже «А-» по шкале Standard & Poor's или равнозначного рейтинга Fitch, Moody's Investors Services	25%
4	Агентские облигации, в том числе облигации, выпущенные национальными управляющими холдингами, с кредитным рейтингом финансового инструмента или эмитента не ниже суверенного рейтинга Республики Казахстан по шкале Standard & Poor's или равнозначного рейтинга Fitch, Moody's Investors Services	30%
5	Агентские облигации, корпоративные облигации с рейтингом финансового инструмента или эмитента не ниже «BB-» по шкале Standard & Poor's или равнозначного рейтинга Fitch, Moody's Investors Services	30%
6	Сделки обратного РЕПО под залог государственных ценных бумаг, входящих в корзину государственных ценных бумаг в акционерном обществе «Казахстанская фондовая биржа»	100%

В период осуществления доверительного управления активами Национальный Банк самостоятельно принимает решения по инвестированию активов Клиента с целью получения инвестиционного дохода или минимизации рисков и убытков по ним в рамках Инвестиционной стратегии Фонда.

Фонд признает финансовые активы и обязательства тогда и только тогда, когда он становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются в учете на дату исполнения сделки.

Деньги на текущем счете в Национальном Банке Республики Казахстан

Деньги на счетах в Национальном Банке Республики Казахстан в отчете по активам и пассивам включают денежные средства на текущем счете в Национальном Банке Республики Казахстан и не включают срочные банковские вклады, размещенные по Договору доверительного управления в Национальном Банке Республики Казахстан.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства Фонда представляют собой кредиторскую задолженность по комиссионному вознаграждению на обеспечение деятельности Фонда, а также кредиторскую задолженность перед субъектами здравоохранения за оказанные услуги в системе ОСМС.

2.7. Налогообложение

С 2019 года доходы по активам Фонда, связанные с получением вознаграждения по финансовым инструментам, не облагаются корпоративным подоходным налогом.

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года**

2.8. Резерв на непредвиденные расходы

В соответствии со статьями 10 Закона Республики Казахстан «Об обязательном социальном медицинском страховании» Правительством Республики Казахстан устанавливается размер резервов Фонда на покрытие непредвиденных расходов.

Резерв на покрытие непредвиденных расходов формируется ежемесячно исходя из суммы поступлений взносов и отчислений за последние 12 месяцев, предшествующих отчетной дате, умноженной на предельную ставку резерва Фонда на покрытие непредвиденных расходов 3 процента, установленную Правительством Республики Казахстан №914 от 29 декабря 2017 г.

Сумма ежемесячного начисления резерва равна разнице между расчетными значениями резерва на отчетную дату и резерва на предыдущую дату.

Резерв Фонда для покрытия непредвиденных расходов может использоваться для финансирования непредвиденных расходов, связанных с ростом потребности населения в медицинских услугах после ликвидации Комитетом по чрезвычайным ситуациям последствий чрезвычайных ситуаций социального, природного или техногенного характера, которые невозможно было запланировать при формировании расходов на текущий финансовый год в силу их непредвиденности, и требующие безотлагательного финансирования в текущем финансовом году. Размер резерва на конец каждого месяца определяется Правилами формирования и использования резерва фонда социального медицинского страхования для покрытия непредвиденных расходов, утвержденных уполномоченным органом. Фонд формирует резерв для покрытия непредвиденных расходов с января 2018 года.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. Фонд классифицирует резервы на непредвиденные расходы как долгосрочные обязательства.

2.9. Резерв ежемесячного не инвестируемого остатка денег на банковском счете Фонда

В соответствии со статьей 10 Закона Республики Казахстан «Об обязательном социальном медицинском страховании» Правительством Республики Казахстан устанавливаются нормы и лимиты, обеспечивающие финансовую устойчивость Фонда, на основании разработанных уполномоченным органом размеров, норм и лимитов.

Для обеспечения финансовой устойчивости Фонда предусмотрен резерв ежемесячного не инвестируемого остатка денег на банковском счете Фонда на начало месяца, следующего за отчетным, в размере 1/12 от суммы поступлений в Фонд за последние двенадцать календарных месяцев, но не ниже 50,000,000,000 (пятьдесят миллиардов) тенге. Нормы и лимиты резерва установлены Постановлением Правительства Республики Казахстан от 5 мая 2016 года № 274.

Резерв ежемесячного не инвестируемого остатка денег на банковском счете Фонда на начало месяца, следующего за отчетным, в размере 1/12 от суммы поступлений в Фонд за последние двенадцать календарных месяцев, но не ниже 50000000000 (пятьдесят миллиардов) тенге, установлен для покрытия суммы на оплату услуг субъектов здравоохранения в начале месяца с последующим пополнением денежных потоков от поступающих активов до установленного лимита в конце месяца. По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. Фонд формирует резерв ежемесячного не инвестируемого остатка денег на банковском счете в размере 1/12 от суммы поступлений в Фонд за последние двенадцать календарных месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. Фонд классифицирует данный резерв ежемесячного не инвестируемого остатка денег на банковском счете Фонда как долгосрочные обязательства.



**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

3. АКТИВЫ, ПЕРЕДАННЫЕ В ДОВЕРИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ НАЦИОНАЛЬНОМУ БАНКУ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Движение в активах, переданных в доверительное управление Национальному банку Республики Казахстан, за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., представлено следующим образом:

	Деньги на инвестиционном счете в Национальном Банке Республики Казахстан		Краткосрочные депозиты в Национальном Банке Республики Казахстан		Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости ¹⁾		Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости ¹⁾		Требования по операциям «обратное РЕПО»		Итого
	212	48,769,500	13,326,570	132,215,666	20,924,431	185,551,907	6,698,093	366,537,285	40,949,094		
На 1 января 2021 года	-	13,326,570	-	20,924,431	-	6,698,093	-	40,949,094	-	-	366,537,285
Начисленное вознаграждение	-	13,326,570	-	20,924,431	-	6,698,093	-	40,949,094	-	-	40,949,094
Итого доходы (расходы), связанные с получением вознаграждения по финансовым инструментам											
Поступление денежных средств с текущего счета	787,000,000	13,326,570	-	20,924,431	-	6,698,093	-	40,949,094	-	-	40,949,094
Размещение средств с инвестиционного счета	(23,772,562,275)	23,501,345,000	-	173,467,275	-	97,750,000	-	787,000,000	-	-	787,000,000
Возврат средств на инвестиционный счет	23,727,451,601	(23,447,701,000)	-	(5,459,551)	-	(274,291,050)	-	-	-	-	-
Полученное вознаграждение на инвестиционный счет	39,711,283	(13,334,070)	-	(10,668,263)	-	(15,708,950)	-	-	-	-	-
Изъятие денежных средств на текущий счет	(781,600,000)	-	-	(9,828,544)	-	-	-	(781,500,000)	-	-	(781,500,000)
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	(9,828,544)	-	-	-	(9,828,544)	-	-	(9,828,544)
На 31 декабря 2021 года	821	102,406,000	-	300,651,014	-	403,057,835	-	403,057,835	-	-	403,057,835

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

Движение в активах, переданных в доверительное управление Национальному банку Республики Казахстан, за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., представлено следующим образом:

	В тыс. тенге						Итого
	Деньги на инвестиционном счете в Национальном Банке Республики Казахстан	Краткосрочные депозиты в Национальном Банке Республики Казахстан	Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	Требования по операциям «обратное РЕПО»		
На 1 января 2020 года	703	96,626,347	2,637,053	102,588,129	-	20,852,232	
Начисленное вознаграждение	-	10,998,023	3,035,929	18,065,825	406,463	37,506,240	
Итого доходы (расходы), связанные с получением вознаграждения по финансовым инструментам		10,998,023	3,035,929	18,065,825	406,463	37,506,240	
Поступление денежных средств с текущего счета	482,792,581					482,792,581	
Размещение средств с инвестиционного счета	(17,668,449,457)					-	
Возврат средств на инвестиционный счет	17,508,032,686	15,663,074,000	132,755,711	706,972,455	1,165,647,291	-	
Полученное вознаграждение на инвестиционный счет	22,919,815	(15,710,833,000)	(655,895)	(630,896,500)	(1,165,647,291)	-	
Изъятие денежных средств на текущий счет	(345,296,116)	(11,095,870)	(239,480)	(11,178,002)	(406,463)	-	
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	(345,296,116)	
На 31 декабря 2020 года	212	48,769,500	132,215,666	185,551,907	-	367,537,285	

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года**

4. Кредиторская задолженность по комиссионному вознаграждению от активов Фонда социального медицинского страхования

Движение в кредиторской задолженности по комиссионному вознаграждению от активов Фонда социального медицинского страхования за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2021 год	2020 год
На 1 января	679,676	729,592
Расходы по комиссионному вознаграждению	8,965,235	7,581,633
Оплата комиссионного вознаграждения	(8,973,529)	(7,631,549)
На 31 декабря	671,382	679,676

5. РЕЗЕРВЫ ДОЛГОСРОЧНЫЕ

Резервы долгосрочные включают резерв для покрытия непредвиденных расходов и резерв ежемесячного не инвестируемого остатка денег.

Движение в резервах долгосрочных за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., представлено следующим образом:

В тыс. тенге	Резерв для покрытия непредвиденных расходов	Резерв ежемесячного не инвестируемого остатка денег	Итого
На 1 января 2020 года	3,420,544	50,000,000	53,420,544
Расходы по начисленным резервам в 2020 г.	13,091,299	-	13,091,299
На 31 декабря 2020 года	16,511,843	50,000,000	66,511,843
Расходы по начисленным резервам в 2021 г.	6,011,442	12,621,745	18,633,187
На 31 декабря 2021 года	22,523,285	62,621,745	85,145,030

6. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства представляют собой чистые активы Фонда системы ОСМС, составляющие величину разницы между активами и остальными обязательствами по активам Фонда системы ОСМС.

Движение в прочих долгосрочных обязательствах представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2021 год	2020 год
На 1 января	338,693,263	199,306,917
Отчисления, взносы и пени плательщиков ОСМС, нетто	756,084,377	551,465,580
Доходы (расходы), связанные с получением вознаграждения по финансовым инструментам, нетто	40,949,094	32,506,240
Иные поступления (неустойки, штрафы, пени)	105,077	38,467
Оплата услуг по оказанию медицинской помощи в системе ОСМС	(716,714,091)	(423,951,009)
Расходы по комиссионному вознаграждению	(8,965,235)	(7,581,633)
Расходы по начисленным резервам	(18,633,187)	(13,091,299)
Итого за период	52,826,035	139,386,346
На 31 декабря	391,519,298	338,693,263

**Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

7. ДВИЖЕНИЕ СРЕДСТВ ПО ОПЛАТЕ МЕДИЦИНСКИХ УСЛУГ В СИСТЕМЕ ОСМС В 2021 ГОДУ

№ пп	Наименование региона	Выплаченные авансы в 2021 г. под оказание услуг в системе ОСМС	Оплата по актам оказанных услуг за 2021 год	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 г.	Возвраты средств в системе ОСМС (возврат аванса, перенос задолженности, возврат по актам)	Всего принятые к оплате услуги	Остаток авансов на 31 декабря 2021 г. под оказание услуг в системе ОСМС
1	Акмолинская область	3 655 638 831,44	19 169 878 804,68	1 238 364 729,72		24 063 882 365,84	
2	Актюбинская область	5 165 510 899,40	21 974 094 623,09	1 080 917 905,74	421 484,85	28 220 101 943,38	
3	Алматинская область	15 912 138 037,50	38 455 504 255,87	2 612 774 427,24	45 266 542,75	56 935 150 177,86	
4	Атырауская область	4 486 494 883,88	12 281 590 893,29	947 824 580,60	43 731 023,37	17 672 179 334,40	
5	Восточно-Казахстанская область	11 865 978 217,11	38 616 804 839,30	2 550 518 695,51	100 795 152,20	52 932 506 599,72	42 483 430,03
6	Жамбылская область	3 749 137 562,77	31 086 638 265,82	2 052 143 208,02	1 054 776,80	36 886 864 259,81	
7	Западно-Казахстанская область	4 283 491 308,00	16 400 319 464,26	1 049 796 878,49	741 391,77	21 732 866 258,98	519 215,63
8	Карагандинская область	8 527 620 060,59	39 017 992 409,91	2 521 024 378,04	126 415 590,00	49 940 221 258,54	
9	Костанайская область	6 315 999 009,32	16 437 698 204,20	845 154 466,46	21 330 391,24	23 577 521 288,74	547 215,17
10	Кызылординская область	8 008 319 587,60	21 244 064 606,84	838 655 138,50	4 033 000,00	30 087 006 332,94	
11	Мангистауская область	3 910 629 158,35	17 018 869 171,38	1 304 405 990,62	199 311 558,05	22 034 592 762,30	
12	Павлодарская область	6 654 278 967,78	19 719 763 051,75	1 182 147 829,34	112 617 917,66	27 443 571 931,21	
13	Северо-Казахстанская область	3 980 073 634,95	14 008 715 160,80	790 731 977,77	2 089 580,00	18 777 431 193,52	
14	Туркестанская область	11 558 142 517,00	53 348 971 294,56	3 040 226 514,27	2 152 188,36	67 945 188 137,47	
15	г. Нур-Султан	24 934 056 966,23	59 102 008 379,64	4 214 964 946,09	328 522 330,32	87 922 507 961,64	3 015 000,00
16	г. Алматы	25 128 331 446,9	65 313 622 542,94	3 226 290 716,98	633 456 397,28	93 034 788 309,54	5 205 324,82
17	г. Шымкент	8 748 869 750,09	24 187 218 573,87	2 029 906 086,78	129 160 277,67	34 836 834 133,07	32 655 213,00
	Итого по регионам	156 884 710 838,91	507 383 754 542,20	31 525 848 470,17	1 751 099 602,32	694 043 214 248,96	84 425 398,65
	СК "Фармация"	23 368 554 338,54	6 082 917 349,71		6 780 595 199,22	22 670 876 489,03	41 847 460,64
	Всего	180 253 265 177,45	513 466 671 891,91	31 525 848 470,17	8 531 694 801,54	716 714 090 737,99	126 272 859,29



Финансовая отчетность специального назначения по активам
НАО «Фонд социального медицинского страхования» за год,
заканчивающийся 31 декабря 2021 года

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С 1 января 2020 года и в течение 2021 года Фонд осуществляет операции по оплате медицинских услуг субъектам здравоохранения за счет активов ОСМС.

Оплата услуг субъектов здравоохранения, оказанных в декабре 2021 года, осуществлялась Фондом в январе – феврале 2022 года.

В период за январь-февраль 2022 года Фондом проведена оплата кредиторской задолженности за оказанные субъектами здравоохранения медицинские и фармацевтические услуги в системе ОСМС за 2021 год в сумме 31 525 848 тыс. тенге, с учетом ранее выданных авансов на 126 273 тыс. тенге. Общая сумма принятых Фондом обязательств перед субъектами здравоохранения в системе ОСМС в 2021 году составила 716 714 091 тыс. тенге.

Председатель Правления


Ашуев Айдын Жумабекович

Главный бухгалтер


Миропольская Антонина Альфоновна

«13» июня 2022 г.

Республика Казахстан, г. Нур-Султан



