



**ФОНД
МЕДИЦИНСКОГО
СТРАХОВАНИЯ**

	.....	1
	.....	3
	(.....).....	4
	.....	6
1.	.....	9
2.	.....	11
3.	.....	12
4.	.....	23
5.	.....	24
6.	.....	25
7.	.....	25
8.	.....	25
9.	.....	26
10.	.....	26
11.	.....	26
12.	.....	26
13.	.....	27
14.	.....	27
15.	.....	27
16.	.....	27
17.	.....	28
18.	.....	29
19.	.....	29
20.	.....	29
21.	.....	29
22.	.....	30
23.	.....	31
24.	.....	32
25.	.....	34
26.	.....	34
27.	.....	34





Директор

ТОО «ЦАК «Центраудит-Казахстан»
(Публичная компания «Центраудит-Казахстан»)
Аудиторская лицензия на занятие
аудиторской деятельностью
(лицензия № 0000017, выдана 27 декабря 1999 г.)
В.В. Радостовец
1 июля 2019 г.

Собственнику и Руководству НАО «Фонд социального медицинского страхования»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности НАО «Фонд социального медицинского страхования» (далее – Фонд), состоящей из бухгалтерского баланса (форма 1-Б) по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о прибылях и убытках (форма 2-ОПУ), отчета о движении денежных средств (форма 4-ДДС-К), отчета об изменениях в капитале (форма 5-ИК) за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткое описание основных положений учетной политики, подготовленной в формате приказа Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)» (далее – приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. № 404).

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность Фонда подготовлена, во всех существенных аспектах, в соответствии с приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. № 404.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – Кодекс этики СМСЭБ), и мы выполнили другие наши этические обязательства в соответствии с Кодексом этики 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 и ограничение использования

Не делая оговорки в нашем мнении, мы обращаем внимание на то, что финансовая отчетность подготовлена Фондом в соответствии с приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. № 404 для целей публикации и может быть непригодна для других целей.

Корректировки сравнительных показателей

Мы обращаем внимание на Примечание 4 к финансовой отчетности, в котором раскрыты корректировки сравнительных показателей за год, закончившийся 31 декабря 2017 г. Это не привело к модификации нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит финансовой отчетности Фонда за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной финансовой отчетности 11 апреля 2018 г.

В ходе аудита финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., мы проверили корректировки сравнительных показателей за 2017 год, приведенные в Примечании 4 к финансовой отчетности. По нашему мнению, эти корректировки сравнительных показателей уместны и проведены должным образом. Мы не проводили аудит, обзорную проверку или любые другие процедуры в отношении финансовой отчетности Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2017 г., за исключением проверки корректировки сравнительных показателей, и соответственно, не выражаем мнения или какой-либо другой формы уверенности в отношении финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

Руководство Фонда несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и в формате приказа Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. № 404 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 руководство несет ответственность за оценку способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление финансовой отчетности 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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность 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.

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 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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, 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.

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 НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Прочие сведения

Фонд также подготовил финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, по которой мы выпустили отчет независимого аудитора, адресованный собственнику и руководству Фонда и датированный 5 июля 2019 г.

Аудитор

(квалификационное свидетельство № МФ-0000036, выдано 20 июля 2018 г.)

Республика Казахстан,
г. Алматы, п. центр «Нурлы Тау»,
пр. Аль-Фараби, 19, павильон 1 «Б»,
3 этаж, офис 301, 302.



Р.А. Лукашенко



**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 г.**

Руководство НАО «Фонд социального медицинского страхования» (далее – «Фонд») несет ответственность за подготовку финансовой отчетности в формате приказа Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. № 404), достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2018 г., результаты деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке данной финансовой отчетности 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; и
- 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 информацию о финансовом положении Фонда и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- 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.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., утверждена 5 июля 2019 г.

От имени Правления Фонда:

Председатель Правления

Главный бухгалтер

5 июля 2019 г.
Республика Казахстан, г. Нур-Султан



Жумагулов Айбатыр Нышанбаевич

Миропольская Албина Альфоновна



Индекс: № 1 - Б (баланс)

Наименование организации **НАО «Фонд социального медицинского страхования»**

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
 по состоянию на 31 декабря 2018 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	Прим. ¹⁾	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода ²⁾
I. Краткосрочные активы:				
Денежные средства и их эквиваленты	10	10	656,197	924,759
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11			
Производные финансовые инструменты	12			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	13			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	14			
Прочие краткосрочные финансовые активы	15			
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	8	1,863,103	520,937
Текущий подоходный налог	17			
Запасы	18	7	51,482	1,071
Прочие краткосрочные активы	19	9	3,930	2,205
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100		2,574,712	1,448,972
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			
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116			
Инвестиционное имущество	117			
Основные средства	118	5	251,336	68,573
Биологические активы	119			
Разведочные и оценочные активы	120			
Нематериальные активы	121	6	96,680	271
Отложенные налоговые активы	122	21	6,294	52
Прочие долгосрочные активы	123			
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200		354,310	68,896
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)			2,929,022	1,517,868
Обязательство и капитал	Код строки	Прим.¹⁾	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода²⁾
III. Краткосрочные обязательства				
Займы	210			
Производные финансовые инструменты	211			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	12	87,683	112,933
Краткосрочные резервы	214	14	123,382	16,408
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	21	315,095	218,330
Вознаграждения работникам	216	13	6,038	277
Прочие краткосрочные обязательства	217	15	182,200	182,357
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300		714,398	530,305
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301			
IV. Долгосрочные обязательства				
Займы	310			
Производные финансовые инструменты	311			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313			
Долгосрочные резервы	314			
Отложенные налоговые обязательства	315			
Прочие долгосрочные обязательства	316			
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400			



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
по состоянию на 31 декабря 2018 года

Обязательство и капитал	Код строки	Прим. ¹⁾	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода ²⁾
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	410	11	106,050	106,050
Эмиссионный доход	411			
Выкупленные собственные долевые инструменты	412			
Резервы	413			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414		2,108,574	881,513
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420		2,214,624	987,563
Доля неконтролирующих собственников	421			
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500		2,214,624	987,563
Баланс (строка 300 + строка 301+ строка 400 + строка 500)			2,929,022	1,517,868

¹⁾ Примечания на стр. 9-34 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.


²⁾ Реклассифицировано как описано в Примечании 4.

Председатель Правления

Главный бухгалтер

5 июля 2019 г.
Республика Казахстан, г. Нур-Султан




Жумагулов Айбатыр Нышанбаевич


Миропольская Антонина Альфоновна



Индекс: № 2 - ОПУ

Наименование организации **НАО «Фонд социального медицинского страхования»**

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	Прим. ¹⁾	2018 год	2017 год ²⁾
Выручка	10	16	5,949,713	2,087,995
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11			
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	12		5,949,713	2,087,995
Расходы по реализации	13			
Административные расходы	14	17	4,423,377	995,586
Прочие расходы	15	19	57	9
Прочие доходы	16	18	108	
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строк с 012 по 016)	20		1,526,387	1,092,400
Доходы по финансированию	21	20	9,527	13,781
Расходы по финансированию	22			
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23			
Прочие неоперационные доходы	24			
Прочие неоперационные расходы	25			
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строк с 020 по 025)	100		1,535,914	1,106,181
Расходы по подоходному налогу	101	21	308,853	221,204
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200		1,227,061	884,977
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300		1,227,061	884,977
собственников материнской организации			1,227,061	884,977
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400			
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		1,227,061	884,977
Общая совокупная прибыль относимая на:				
собственников материнской организации			1,227,061	884,977
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				

¹⁾ Примечания на стр. 9-34 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

²⁾ Реклассифицировано как описано в Примечании 4.

Председатель Правления

Главный бухгалтер

5 июля 2019 г.

Республика Казахстан, г. Нур-Султан



Жумагулов Айбатыр Нышанбаевич

Миропольская Дарина Альфоновна



Индекс: № 4 - ДДС-К

Наименование организации **НАО «Фонд социального медицинского страхования»**

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (КОСВЕННЫЙ МЕТОД)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

Наименование показателей	Код строки	Прим. ¹⁾	За отчетный период	За предыдущий период ²⁾
I. Движение денежных средств от операционной деятельности				
Прибыль (убыток) до налогообложения	10		1,535,914	1,106,181
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	11	5,6	19,103	90
Обесценение гудвила	12			
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	13			
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	14			
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	15			
Убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	16			
Убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	17			
Убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	18			
Расходы (доходы) по финансированию	19			
Вознаграждения работникам	20			
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	21			
Доход (расход) по отложенным налогам	22			
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	23			
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	24			
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	25			
Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строк с 011 по 025)	30		19,103	90
Изменения в запасах	31		(50,411)	(1,046)
Изменения резерва	32		106,974	16,408
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	33		(1,352,451)	(531,319)
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	34		10,203	(66,177)
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	35		(34,676)	176,187
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	36		3,878	177,224
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строк с 031 по 036)	40		(1,316,483)	(228,723)
Уплаченные вознаграждения	41	9	9,508	10,096
Уплаченный подоходный налог	42	21	(218,330)	
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042)	50		29,712	887,644
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности				
I. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)				
в том числе:				
реализация основных средств	61			
реализация нематериальных активов	62			
реализация других долгосрочных активов	63			
реализация долевыми инструментами других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64			
реализация долговых инструментов других организаций	65			
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	66			
реализация прочих финансовых активов	67			
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	68			
полученные дивиденды	69			
полученные вознаграждения	70			
прочие поступления	71			



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (КОСВЕННЫЙ МЕТОД) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

Наименование показателей	Код строки	Прим. ¹⁾	За отчетный период	За предыдущий период ²⁾
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 081 по 091)	80		298,275	68,934
в том числе:				
приобретение основных средств	81	5	200,267	68,624
приобретение нематериальных активов	82	6	98,008	310
приобретение других долгосрочных активов	83			
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	84			
приобретение долговых инструментов других организаций	85			
приобретение контроля над дочерними организациями	86			
приобретение прочих финансовых активов	87			
предоставление займов	88			
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	89			
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	90			
прочие выплаты	91			
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 060 - строка 080)	100		(298,275)	(68,934)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 111 по 114)	110			400,000
в том числе:				
эмиссия акций и других финансовых инструментов	111			
получение займов	112	22		400,000
полученные вознаграждения	113			
прочие поступления	114			
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 121 по 125)	120			400,000
в том числе:				
погашение займов	121	22		400,000
выплата вознаграждения	122			
выплата дивидендов	123			
выплаты собственникам по акциям организации	124			
прочие выбытия	125			
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 110 - строка 120)	130			
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	140			
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 050 +/- строка 100 +/- строка 130 +/- строка 140)	150		(268,563)	818,710
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	160	10	924,759	106,049
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	170	10	656,197	924,759

¹⁾ Примечания на стр. 9-34 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

²⁾ Реклассифицировано как описано в Примечании 4.

Председатель Правления

Главный бухгалтер

5 июля 2019 г.
 Республика Казахстан, г. Нур-Султан



[Signature]
 Жумагулов Айбатыр Нышанбаевич

[Signature]
 Миропольская Альфонина Альфоновна



Индекс: № 5-ИК

Наименование организации **НАО «Фонд социального медицинского страхования»**

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	106,050				(3,464)	102,586	
Изменение в учетной политике	11							
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	106,050				(3,464)	102,586	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200					884,977	884,977	
Прибыль (убыток) за год	210					884,977	884,977	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся 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							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
 за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Прочие операции	319							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	106,050				881,513		987,563
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	106,050				881,513		987,563
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620):	600					1,227,061		1,227,061
Прибыль (убыток) за год	610					1,227,061		1,227,061
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
 за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700+строка 719)	800	106,050				2,108,574		2,214,624

Примечания на стр. 9-34 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Председатель Правления

Главный бухгалтер

5 июля 2019 г.

Республика Казахстан, г. Нур-Султан



Жумагулов Айбатыр Нышанбаевич
 Жумагулов Айбатыр Нышанбаевич

Миропольская Антонина Альфоновна
 Миропольская Антонина Альфоновна



1.

« » (- « »)
1 2016 . 389 «
»
26 2016 .
: 010000, , . - , . 14/3, 11 .
: 010000, , . - , . 13/3, 14 .
,
) « » (« » ()
)
:
- ;
- ;
- « »;
- 16 2001 . 142 « »;
- 13 2003 . 415 « »;
- 16 2015 . 405-V « »;
- »;
- ;
- ,
,
,
,
1. , :
2. ;
,
1. , ;
2. , ;
3. ;
1. :
2. , ;
3. ;



« » , 31 2018 .
()

1. ()

, ,
« » ()

2018 34 18 2009 . 193-IV « »

2019 . 6.2%, 2018 .

(« 03.04.2019 .), 2020 . (-)

« »
31 2018 . « »

« » ZIC60360019, 106,050 100 %

31 2018 . 106,050 (1,000).

31 2018 2017 .

(31 2017 .: 250). 31 2018 . 615

()

2.

2.1.

(-)
().

5 2019 . 31 2018 ..

2.2.

2.3.

2.4.

2.5.

3,



2. ()

(IAS) 8 « , ».

3.

3.1.

IFRIC,
 1 2018 .

IFRIC,
 1 2018 .

(IFRS) 9 « , 1 2018 . » (2014 .,);
 (IFRS) 15 « , 1 2018 . » ();
 (IFRS) 15 « , 1 2018 . » ();
 (IFRS) 2 « , 1 2018 . » ();
 (IFRS) 4 « IFRS 9 « » IFRS 4 » ();
 IFRIC 22 « , 1 2018 . » ();
 (IAS) 40 « , 1 2018 . » ();
 (2014-2016 .) 1 2018 .

○ (IFRS) 1 « »;
 ○ (IAS) 28 « ».



3.

(IFRS) 15 « »
(IFRS) 15 « » (IAS) 11 «
», (IAS) 18 « »
, ,
, , (IFRS) 15

(IFRS) 15
(IFRS) 9 « »
(IFRS) 9 « » (IAS) 39 « :
». (IFRS) 9 :

(IFRS) 9 « » 1 2018 .,

(IFRS) 9
(IAS) 39

(IFRS) 9 :
— ,
, : ,
, ,
1 2018 .

(IFRS) 9 ,
, 1 2018 .,



3.

», 1 2018 . ;
 - (IFRS) 16 « » (, 1
 2019 .);
 - (2015-2017 .) (с 1 2019 . ,
). ;
 - (IFRS) 3 « ». , ;
 - (IFRS) 11 « ». ;
 ;
 - (IAS) 12 « ». ;
 - (IAS) 23 « ». , ,
 ;
 - (IAS) 19 « , ;
 » (1 2019 .);
 - (IFRIC) 23 « » () ;
 , 1 2019 . ;
 - (IAS) 28 « » (1 2019 .);
 - (IFRS) 9 « » (1 2019 .);
 - » (1 2019 .);
 - (IFRS) 17 « » (,
 1 2021 .);
 - (IFRS) 10 / (IAS) 28 « » ()
).

», . (IFRS)16
 « » , :
 - . 12.53% –
 - . 12 ,
 1 2019 . (IFRS)16 « »

3.2.

3.

()

3.5.

(– « »)

().

3.6.

(IFRS) 9,

(IFRS) 9,

(),
().

« ».



« , » 31 2018 .
()

4. ()

1)

2)

;

, 31 2017 .:

	()	()	()	()
	2017	2017		
()	10	884,976	221,205	1,106,181
	20	697,373	(697,373)	
()	22	754	(754)	
()	23	(10)	10	
	25	(697,352)	697,352	
()	31	(1,045)	(1)	(1,046)
	33	(522,794)	(8,525)	(531,319)
	34	111,494	(177,671)	(66,177)
	35	218,330	(42,143)	176,187
	36	179,420	(2,196)	177,224
	41		10,096	10,096
	112		400,000	400,000
	121		(400,000)	(400,000)
		x		x

5.

2018 2017 .:

:						
1	2017 .					
			68,624			68,624
31	2017 .		68,624			68,624
		119,046		65,368	15,853	200,267
31	2018 .	119,046	68,624	65,368	15,853	268,891
:						
1	2017 .					
			51			51
31	2017 .		51			51
		6,434	9,803	1,267		17,504
31	2018 .	6,434	9,854	1,267		17,555
:						
31	2017 .		68,573			68,573
31	2018 .	112,612	58,770	64,101	15,853	251,336



« , » 31 2018 .
()

6.

		2018 .	2017 .	:
:				
1	2017 .			
		180	130	310
31	2017 .	180	130	310
		9,006	89,002	98,008
31	2018 .	9,186	89,132	98,318
:				
1	2017 .			
		23	16	39
31	2017 .	23	16	39
		289	1,310	1,599
31	2018 .	312	1,326	1,638
:				
	31 2017 .	157	114	271
	31 2018 .	8,874	87,806	96,680

7.

31 2018 2017 .
51,482 . 1,071 .

8.

		31 2018 .	31 2017 .
:			
		1,860,567	519,022
	*	1,934	1,915
		602	
		1,863,103	520,937
:			
		2018	2017
1		1,915	349
		9,527	13,781
		(9,508)	(10,096)
			(2,119)
31		1,934	1,915

31 2018 . 31 2017 .

31 2018 2017 .



« , » 31 2018 .
()

9.

31	2018	2017		
31	2018 .	31	2017 .	
	3,223		721	
*	707		1,484	
	3,930		2,205	

:				
31	2018 .	31	2017 .	
	687			
	16			
	4		3	
			1,481	
	707		1,484	

10.

31	2018	2017		
31	2018 .	31	2017 .	
	654,328		924,309	
	1,869			
			450	
	656,197		924,759	

31 2018 .

31 2018 2017 .

11.

31	2018	2017		
31	2018 .	31	2017 .	
	, %		, %	
	100		100	106,050
	100		100	106,050

12.

31	2018	2017		
31	2018 .	31	2017 .	
	70,741		110,480	
	16,942		2,453	
	87,683		112,933	

31 2018 2017 .



« , » 31 2018 .
()

13.

31 2018 2017 .	31 2018 .	31 2017 .
.	6,038	277
	6,038	277

14.

31 2018 2017 .	2018	2017
.	16,408	
1	219,112	33,995
	(112,138)	(17,587)
31	123,382	16,408

15.

31 2018 2017 .	31 2018 .	31 2017 .
.	143,053	178,505
*	29,235	3,211
	7,587	632
	2,325	9
	182,200	182,357

31 2018 .	31 2017 .
72,510	19,665
67,114	18,628
3,368	750
	136,634
	205
	11
	2,612
61	
143,053	178,505

16.

2018 2017 .	2018	2017
.	5,109,513	1,991,110
1)	840,200	96,885
2)	5,949,713	2,087,995



16.

1)

()

2018 .

5.18% (2017 : 6.85%). 2018

4.79% (2017 : 6.85%).

2)

2018 . 34 18 2009 . 193-

IV « »

« »

2017 . «

2 28 2017 . »

17.

2018 2017 .	2018	2017
	3,047,663	697,373
	287,915	72,433
	447,670	107,734
	219,112	33,995
	66,106	5,267
	60,000	39,494
	60,004	9,589
	47,075	8,649
	30,450	-
	26,829	415
	24,894	40
	21,473	2,470
	20,533	3,678
	19,103	90
	8,134	354
	7,452	2,059
	6,962	3,891
	6,787	2,680
	15,215	5,375
	4,423,377	995,586

« , » 31 2018 .
()

18.

2018 108 .
(2017 :).

19.

2018 2017 . :

	2018	2017
.	21	2
	36	7
	57	9

20.

2018 2017 . :

	2018	2017
.	9,527	9,234
		4,547
	9,527	13,781

21.

20%:

	2018	2017
.	315,095	220,450
*	(6,242)	754
	308,853	221,204

* , 31 2018 2017 .
:

	2018	2017
.	218,330	
1	314,457	220,450
	638	
	315,095	220,450
	(218,330)	
		(2,120)
31	315,095	218,330

	2018	2017
.	1,535,914	1,106,181
20%		20%
	307,183	221,236
	637	
	1,033	(32)
	308,853	221,204



« , » 31 2018 .

()

22. ()

31 2018 2017 .

:

	31	2018	31	2018
.		1,860,567		519,022
		(1,372)		(1,135)
		1,859,195		517,887

,

, 31 2018 ., , , 31 2017 .,

:

	«	-	»
1 2017 .			(400,000)
			400,000
31 2017 .			

31 2018 .

8 (31 2017 .: 8).

, 190,012 ., 31 2018 .

(2017 : 83,660 .).

23.



« , » 31 2018 .
 ()
 24. ()

31 2018 .:	
1)	1,863,103
2)	656,197
	2,519,300
31 2017 .:	
1)	520,937
2)	924,759
	1,445,696

1)

2)

	31 2018 .	31 2017 .	31 2018 .	31 2017 .
«Forte bank»	B3/ (Moody's)	B/ (S&P)	409,923	544,518
«	BB/ (S&P)	Ba1/ (Moody's)	244,405	380,241
»			1,869	
"			656,197	924,759
"				



« » 31 2018 .
 ()

25.

31 2018 2017 . :

	31	2018	31	2017
.		87,683		112,933
:		(656,197)		(924,759)
		(568,514)		(811,826)
		2,214,624		987,563
		2,929,022		1,517,868
		0.8		0.7

26.

1

3

27.

2019 .,

2019 .

2019 .

