

ТОО «Asser Consulting»

**Корпоративный фонд «Центр сердца»
Формы финансовой отчетности
в соответствии с перечнем форм, утвержденным нормативным
актом уполномоченного органа в соответствии с
Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и
финансовой отчетности» по состоянию и на 31 декабря 2017 года**

**и Отчет независимого аудитора по аудиту
финансовой информации специального назначения**

г.Астана, 2018

Содержание

**Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение
финансовой отчетности на 31 декабря 2017 года**

**Отчет независимого аудитора по аудиту финансовой информации специального
назначения**

Финансовая отчетность на 31 декабря 2017 года:

Бухгалтерский баланс

Отчет о прибылях и убытках

Отчет о движении денежных средств

Отчет об изменениях в собственном капитале

Примечания к финансовой отчетности



ASSER CONSULTING

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО АУДИТУ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ

Участнику и Руководителю Корпоративного Фонда «Центр Сердца»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Корпоративного фонда «Центр сердца», которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале, которые входят в состав полного комплекта финансовой отчетности, подготовленной в соответствии Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 143 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Руководство Фонда несет ответственность за подготовку и достоверность данной финансовой отчетности в соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 143 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)». Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вследствие недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение надлежащей учетной политики, и обоснованность расчетных оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты обязывают нас соблюдать этические нормы, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления и не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытия информации в финансовой отчетности. Выбор надлежащих процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. При оценке таких рисков с целью разработки аудиторских процедур, соответствующим обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Фонда, мы изучили внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемые формы финансовой отчетности подготовлены во всех существенных аспектах в соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

Аудитор,

Квалификационное свидетельство

№ 0000121 от 21.12.1994 года

Мальгаждарова Р.А.

16 апреля 2018 года

г. Астана, Республика Казахстан



Директор,

ТОО «ASSER Consulting»

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью

№0000008 от 22.12.2005г.

Министерство финансов
Республики Казахстан

Мальгаждарова Р.А.

16 апреля 2018 года

г. Астана, Республика Казахстан

ул.Сарайшик 7/2 офис 50



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Наименование организации: КФ «Центр сердца»

Виды деятельности организации: Проведение мероприятий по поддержке медицинской отрасли

Организационно-правовая форма: Корпоративный фонд

Форма отчётности: финансовая отчетность на 31 декабря 2017 года

Среднегодовая численность работников: 5 чел.

Субъект предпринимательства: малого

Юридический адрес организации: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Туран, 38

тыс. тенге

Активы	роки	На конец отчётного года	На начало отчётного года
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	49 241	—
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	—	—
Производные финансовые инструменты	012	—	—
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013	—	—
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	—	—
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	—	—
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	260	—
Текущий подоходный налог	017	—	—
Запасы	018	42	—
Прочие краткосрочные активы	019	589	—
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	50 132	—
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	—	—
Биологические активы	119	—	—
Разведочные и оценочные активы	120	—	—
Нематериальные активы		50	—
Отложенные налоговые активы	122	—	—
Прочие долгосрочные активы	123	—	—
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	50	—
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		50 182	—

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Форма № 1

тыс. тенге

Обязательства и капитал	оки	На конец отчётного года	На начало отчётного года
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	-	-
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	10 512	-
Краткосрочные резервы	214	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	-	-
Вознаграждения работникам	216	138	-
Прочие краткосрочные обязательства	217	-	-
Итого краткосрочных обязательств	300	10 650	-
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	400	-	-
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	-	-
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	39 532	-
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации	420	39 532	-
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал	500	39 532	-
Баланс		50 182	-

Директор



Зауыров М.М.

ОТЧЁТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Форма № 2

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчётный год	За предыдущий год
Выручка	010	106 451	—
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(78 801)	—
Валовая прибыль	012	27 650	—
Расходы по реализации	013	—	—
Административные расходы	014	(10 449)	—
Прочие расходы	015	(14 978)	—
Прочие доходы	016	37 309	—
Итого операционная прибыль (убыток)	020	39 532	—
Доходы от финансирования	021	—	—
Расходы по финансированию	022	—	—
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	—	—
Прочие неоперационные доходы	024	—	—
Прочие неоперационные расходы	025	—	—
Прибыль (убыток) до налогообложения	100	39 532	—
Расходы по подоходному налогу	101	—	—
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности	200	39 532	—
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	—	—
Прибыль за год относимая на:	300	39 532	—
Собственников материнской организации			
Долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего	400	—	—
В том числе:			
Переоценка основных средств	410	—	—
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411	—	—
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	—	—
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	—	—

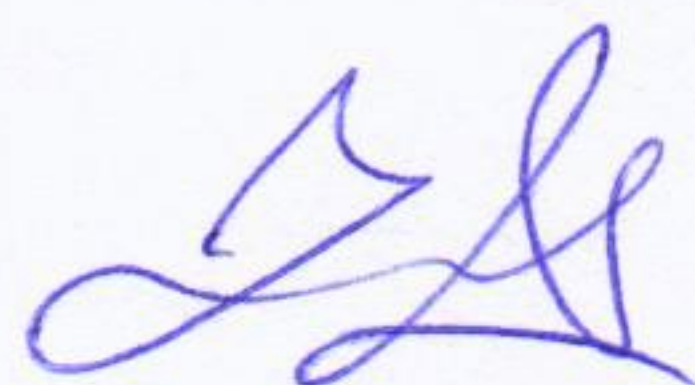
ОТЧЁТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Форма № 2

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчётный год	За предыдущий год
Хеджирование денежных потоков	415	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные операции	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	500	39 532	-
Общая совокупная прибыль относимая на:		-	-
Собственников материнской организации		-	-
Долю неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	-	-
В том числе:		-	-
Базовая прибыль на акцию:		-	-
От продолжающейся деятельности		-	-
От прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:		-	-
От продолжающейся деятельности		-	-
От прекращенной деятельности		-	-

Директор



Зауыров М.М.

ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)

Наименование показателей	Код строки	За отчётный год	За предыдущий год
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего)	010	140 352	–
В том числе:			
Реализация товаров и услуг	011	134 969	–
Прочая выручка	012	–	–
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	–	–
Поступления по договорам страхования	014	–	–
Полученные вознаграждения	015	–	–
Прочие поступления	016	5 383	–
2. Выбытия денежных средств, всего	020	91 057	–
В том числе:			
Платежи поставщикам за товары и услуги	021	73 789	–
Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	–	–
Выплаты по оплате труда	023	8 925	–
Выплата вознаграждения	024	–	–
Выплаты по договорам страхования	025	–	–
Подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	7 766	–
Прочие выплаты	027	577	–
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	030	49 295	–
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	040	–	–
В том числе:			
Реализация основных средств	041	–	–
Реализация нематериальных активов	042	–	–
Реализация других долгосрочных активов	043	–	–
Реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве финансовых активов	044	–	–
Реализация долговых инструментов других организаций	045	–	–
Возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	–	–
Реализация прочих финансовых активов	047	–	–
Фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	–	–
Полученные дивиденды	049	–	–
Полученные вознаграждения	050	–	–
Прочие поступления	051	–	–

ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)

Наименование показателей	Код строки	За отчётный год	За предыдущий год
2. Выбытие денежных средств, всего	060	54	-
В том числе:			-
Приобретение основных средств	061	-	-
Приобретение нематериальных активов	062	54	-
Приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
Приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
Приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
Приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
Приобретение прочих финансовых активов	067	-	-
Представление займов	068	-	-
Фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
Инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	-	-
Прочие выплаты	071	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	080	54	-
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			-
1. Поступление денежных средств, всего	090		-
В том числе:			-
Эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
Получение займов	092	-	-
Полученные вознаграждения	093	-	-
Прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего	100		-
В том числе:			
Погашение займов	101	-	-
Выплата вознаграждения	102	-	-
Выплата дивидендов	103	-	-
Выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
Прочие выбытия	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	110		-
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств	130	49 241	-
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчётного года	140		-
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчётного года	150	49 241	-

Директор



Зауыров М.

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код стр.	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	-	-	-	-	-	-	-
Изменение в учётной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100							
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200							
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	-	-	-	-

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код стр.	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318) в том числе:	300	-	-	-	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Стоимость услуг работников								
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
Налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код стр.	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Форма №4

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код стр.	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы		
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	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчётного года	800	-	-	-	39 532	-	39 532

Директор



Зауыров М.М.

**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
КОРПОРАТИВНОГО ФОНДА «ЦЕНТР СЕРДЦА»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

9 Декабря 2016 года АО «Национальный научный кардиохирургический центр» основал Корпоративный Фонд «Центр Сердца» (далее «Фонд»), некоммерческую организацию, основной деятельностью которой является привлечение средств для осуществления мероприятий, направленных на обеспечение возможности поддержки и развития медицинской отрасли в Республике Казахстан в области кардиологии, интервенционной кардиохирургии и в смежных отраслях, путем сотрудничества с организациями в сфере здравоохранения и обмена опытом, в том числе на международном уровне.

Предметом деятельности Фонда являются:

1) привлечение средств (добровольные пожертвования, спонсорские средства, гранты: государственные заказы и т.п.) от физических и юридических лиц, общественных и иных организаций, в том числе зарубежных, для реализации и достижения целей деятельности Фонда и/или его филиалов.

2) обеспечение целевой подготовки высокопрофессиональных и конкурентоспособных кардиологов и кардиохирургов, путем направления на обучение, прохождение профессиональных стажировок в клиниках международного уровня либо привлечение иностранных специалистов.

3) финансирование проектов, мероприятий, программ направленных на реализацию и достижение уставных целей Фонда и/или филиалов, в том числе, в виде спонсорской, благотворительной помощи.

4) участие в подготовке и проведении международных форумов по проблемам развития медицинской отрасли в области кардиологии, интервенционной кардиологии, кардиохирургии и в смежных профилях.

5) международное сотрудничество, в области здравоохранения, в том числе, путем формирования стратегического партнерства с ведущими зарубежными академическими центрами и медицинскими организациями в сфере кардиологии, интервенционной кардиологии, кардиохирургии и в смежных профилях.

6) финансирование строительства объектов и/или приобретение жилых и/или нежилых помещений в завершенных и незавершенных строительстве объектах недвижимости, для реализации инвестиционной политики Фонда и/или его филиалов и решения задач обеспечения жильем нуждающихся работников медицинских организаций.

7) оказание консалтинговых, информационно-консультационных и других услуг.

8) проведение благотворительных мероприятий.

9) разработка, издание и реализация научной и методической, справочно-информационной литературы и сувенирной продукции (сборники научных трудов, научных журналов, шариковые ручки, брелоки и т.п.)

10) разработка и реализация сувенирной продукции (шариковые ручки, брелоки и т.п.)

11) организация и проведение форумов, симпозиумов, конференций, в том числе на международном уровне, а также семинаров, тренингов и других обучающих мероприятий, в том числе научно-практических.

12) разработка предложений по совершенствованию законодательства Республики Казахстан в области здравоохранения.

13) осуществление иных видов деятельности, не запрещенных законодательством Республики Казахстан.

Фонд осуществляет предпринимательскую деятельность лишь для достижения цели, обозначенные в Уставе Фонда. Предпринимательскую деятельность Фонд осуществляет как самостоятельно, так и через созданные им юридические лица.

Доходы, полученные Фондом от предпринимательской деятельности, используются только для достижения целей, обозначенных в Уставе Фонда.

В 2017 году Фонд был соорганизатором 27-го Конгресса Всемирной ассоциации кардиоваскулярных и торакальных хирургов (WSCTS), проведенного в г.Астана в период с 1 по 3 сентября 2017 года.

В Конгрессе приняли участие около 1200 специалистов из более чем 50 стран мира. Благодаря приглашенным спикерам программа Конгресса была насыщенной и содержательно разноплановой. Так, были организованы 24 сессии, на которых выступили 50 спикеров. В рамках Конгресса были осуществлены мероприятия по укреплению репутации, созданию позитивного имиджа, повышению степени узнаваемости.

2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ

Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с приказом Министра финансов Республики Казахстан № 143 от от 27 февраля 2015 года.

Основа представления

Данная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа исторической стоимости.

Сравнительная информация

Сравнительная информация не представлена в данной финансовой отчетности, так как Фонд начал свою деятельность в декабре 2016 года, в котором финансовых операций не было.

Валюта отчетности

Фонд ведет бухгалтерский учет и составляет отчетность в казахстанских тенге.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения принципа непрерывности, в соответствии с которым погашение обязательств происходит в ходе нормальной деятельности.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Фонд не мог продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Метод начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Фонда, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все операции и события, отвечающие определению элементов финансовой отчетности:

Все элементы финансовой отчетности представлены в виде статей.

Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристик (функций) в деятельности Фонда.

Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой Фонда, которая отражает экономическую природу ее операций, является казахстанский тенге («тенге»). Финансовая отчетность представлена в тысячах тенге, если не указано иное.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Форма ведения бухгалтерского учета и технология обработки информации

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием персональных компьютеров в программе бухгалтерского учета «1: С Бухгалтерия 8.2». Для ведения бухгалтерского учета используется Рабочий план счетов, отражающий финансово-хозяйственные операции Фонда.

Деньги и их эквиваленты

Деньги представляют собой деньги на текущих счетах в национальной и иностранной валюте. Основным видом расчетов являются безналичные расчеты. При первичном признании в функциональной валюте операция в иностранной валюте учитывается путем применения к сумме в иностранной валюте текущего валютного курса между функциональной валютой и иностранной валютой на дату совершения операции.

Датой осуществления операции считается дата признания операции в отчетности в соответствии с критериями признания, установленными принципами подготовки и представления финансовой отчетности.

Дебиторская задолженность

Под дебиторской задолженностью понимаются обязательства покупателей или других контрагентов бизнеса перед компанией, прочая дебиторская задолженность, расходы будущих периодов, авансы выданные. Дебиторская задолженность признается, когда признается связанный с ней доход. Дебиторская задолженность оценивается по первоначальной стоимости за минусом корректировок на сомнительные долги, скидки и возвраты проданных товаров.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Себестоимость запасов включает в себя все затраты на приобретение, переработку, и прочие затраты, направленные на доведение запасов до их текущего состояния и текущего расположения. Оценка запасов производится на основе метода средневзвешенной стоимости. Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат по его продаже.

Долгосрочные финансовые активы и обязательства.

При первоначальном признании финансового актива или обязательства Фонд обязано признать его по справедливой стоимости плюс, если это не финансовый актив или обязательство, который оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или обязательства.

Кредиторская задолженность

Обязательства по кредиторской задолженности учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Фонду.

Учет налогов с юридических лиц

Фонд является некоммерческой организацией и согласно налоговому законодательству Республики Казахстан налог на добавленную стоимость, корпоративный подоходный налог по результатам уставной деятельности не начисляется. По мнению руководства Фонда, налоговые риски минимальны в связи с организационно-правовой формой Фонда и наличием налоговых льгот согласно налоговому законодательству Республики Казахстан.

Выручка

Доход включает в себя как выручку Фонда, так и прочие доходы, в том числе от спонсорской помощи и др.

Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению встречного предоставления.

Признание расходов должно соответствовать признанию доходов в том же периоде.

Все расходы учитываются по методу начисления, т.е. в момент их возникновения, независимо от их оплаты.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ

Фонд использует субъективные оценки и допущения в отношении будущих операций. Данные оценки и суждения постоянно оцениваются на основании исторического опыта и прочих факторов, включая ожидания будущих событий, которые считаются обоснованными в данных обстоятельствах.

В будущем фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок и допущений.

Оценки и допущения несут существенный риск материальной корректировки финансовых результатов в следующем финансовом году, так как при планировании определить сумму будущей выручки определить проблематично.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальный актив Фонда отражается в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом накопленного износа. Амортизация начисляется равномерным методом исходя из оцененного срока полезной службы.

Нематериальные активы	Сальдо на 01.01.2017г	Приобретено за отчетный период	износ	Сальдо на 31.12.2017г
Программное обеспечение		54	4	50
Итого				50

6. ЗАПАСЫ

Наименование	2017	2016
Прочие запасы	42	-
Итого	42	-

7. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование	2017	2016
Краткосрочная дебиторская задолженность	260	-
Итого	260	-

РАСШИФРОВКА ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖНОСТИ

Наименование	Сумма
ALEKSJEUS ZORINAS (регистрационный взнос)	4
GBT GLOBAL BUSINESS TRAVEL TOURIS (регистрационный взнос)	123
STEINAR KRISTIAN SOLBERG (регистрационный взнос)	133
Итого	260

8. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

Наименование	2017	2016
Краткосрочные расходы будущих периодов	15	-
Прочая краткосрочные активы	574	-
Итого	589	-

РАСШИФРОВКА ДЕБЕТОРСКОЙ ЗАДОЛЖНОСТИ

Наименование	Сумма
ИТС	15
ИПН за нерезидента	574
Итого	589

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В целях отражения денежных потоков денежные средства и их эквиваленты включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках на 31 декабря 2017 года.

Наименование	2017	2016
Деньги на текущем счете	14 689	-
Деньги на текущем счете в иностранной валюте	34 552	-
Деньги в кассе		-
Итого:	49 241	-

10. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование	2017	2016
Краткосрочная кредиторская задолженность	10 512	-
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	138	-
Итого	10 650	-

РАСШИФРОВКА КРАТКОСРОЧНОЙ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖНОСТИ

Наименование	Сумма
Ip maximus ТОО	410
Jast marketing ТОО	1 150
Алиева А.К. ИП	2 376
Бисенгалиева Н.М. ИП	2 256
Сапа кызмет сервис ТОО	4 320
Итого	10 512

10. ВЫРУЧКА

Наименование	2017	2016
Спонсорская помощь	106 451	-
Итого	106 451	-

11. СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ

Наименование	2017	2016
PR - сопровождение	800	-
Web-баннер (Разработка)	30	-
Авиа билеты	25 255	-
Аккредитация	4 498	-

Бренд-бук (Разработка)	200	-
Буклет z - карта (Разработка)	35	-
Взнос 10% WSCTS	2 753	-
Информационное письмо на англ.яз элек.версия (Разработка)	15	-
Информационное письмо на рус.яз элек.версия (Разработка)	35	-
ИПН за нерезидента	6 279	-
Концерт	300	-
Логотип (Разработка)	35	-
Переводческие услуги	6 732	-
Питание	24 537	-
Проживание	660	-
Публикация тезисов	3 071	-
Рекламный модуль А-4 в журнале «Тенгри» (Разработка)	50	-
Техническая поддержка сайта	565	-
Транспортные расходы	1 080	-
Электронная рассылка баннерной рекламы подписчикам	1 871	-
Итого	78 801	-

12. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Наименование	2017	2016
Амортизация и износ НМА	4	-
Заработная плата и налоги	9 062	-
Соцналог, соцотчисл, ОСМС	914	-
Банковские услуги	423	-
Возмещение курсовой разницы	1	-
ИТС	45	-
Итого	10 449	-

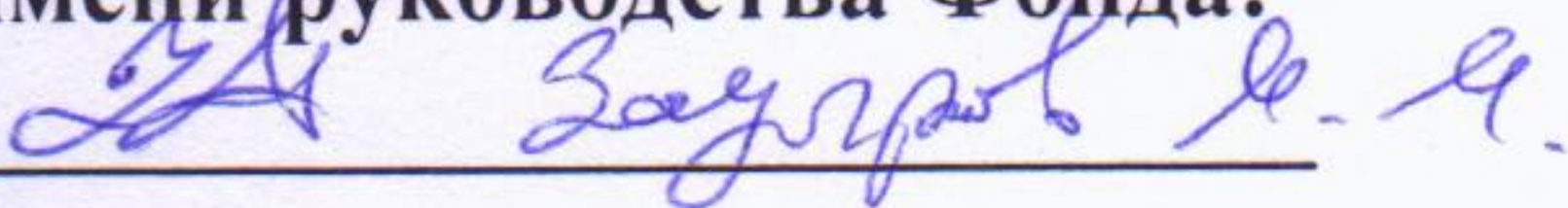
13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Наименование	2017	2016
Возмещение услуг банка	27	-
Безвозмездная помощь	1 127	-
Гала ужин	3 763	-
Регистрационный взнос	29 327	-
Положительная курсовая разница	1 034	-
Итого	35 278	-

СОБЫТИЯ, ПОСЛЕ ОКОНЧАНИЯ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Событий, произошедших после отчетной даты, которые бы имели влияние на финансовую отчетность на 31 декабря 2017 года выявлено не было.

От имени руководства Фонда:



Директор

«__» _____ 2018 г.

г. Астана, Республика Казахстан