

А у д и т  
К о м п а н и я с ы

А у д и т о р с к а я  
К о м п а н и я

«РевизорЪ»

БСН 170 140 009 961  
Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы,  
Мамыр көршілік, ПМК-610 көшесі, 5 үй, 10  
ұялы тел.: +7 747 951 40 53  
e-mail: audit@akrevizor.kz  
www.akrevizor.kz

БИН 170 140 009 961  
Республика Казахстан, город Алматы  
мкр.Мамыр ул. ПМК-610 5 офис 10  
моб.: +7 747 951 40 53  
e-mail: audit@akrevizor.kz  
www.akrevizor.kz

**ОБЩЕСТВЕННЫЙ ФОНД  
«КУЛЬТУРНО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ ФОНД «АСАР-УМЕ»**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**  
за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

**и АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ (ЗАКЛЮЧЕНИЕ) НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

БСН 170 140 009 961  
Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы,  
Мамыр көршілік, ПМК-610 көшесі, 5 үй, 10  
ұялы тел.: +7 747 951 40 53  
е-mail: audit@akrevizor.kz  
www.akrevizor.kz

БИН 170 140 009 961  
Республика Казахстан, город Алматы  
мкр.Мамыр ул. ПМК-610 5 офис 10  
моб.: +7 747 951 40 53  
е-mail: audit@akrevizor.kz  
www.akrevizor.kz

## АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ (ЗАКЛЮЧЕНИЕ) НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### Учредителям и руководству

### Общественный фонд «Культурно-образовательный фонд «АСАР-УМЕ»

#### Мнение положительное

Мы провели аудит финансовой отчетности ОФ «Культурно-образовательный фонд «Асар-Уме» (далее – Фонд), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчет прибылях и убытках и отчет о движении денежных средств, а также рассмотрены качественные аспекты учетной политики Фонда, включая признаки возможной предвзятости суждений руководства и прочих пояснительных примечаний, которые входят в состав полного комплекта финансовой отчетности для некоммерческих организаций, подготовленной в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности согласно Национальному стандарту финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

По нашему мнению прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Национальным стандартом финансовой отчетности.

#### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит 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 СМЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМЭБ.

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

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

Руководство Фонда несет ответственность за подготовку и достоверность финансовой отчетности в соответствии с Национальным стандартом финансовой отчетности. 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.

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 отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Фонда в соответствии с принципами НСФО и Учетной политики Фонда.

### **Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности**

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 ответственных лиц Фонда. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- Выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше и труднее выявляем, 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 действующей системы внутреннего контроля;
- Получаем понимание внутренних контролей, значимых 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 и 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;
- Проводим оценку представления финансовой отчетности целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.





Аудит включает проведение процедур методом тестирования, 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.

Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок руководства, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях о соответствующих мерах предосторожности.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы обеспечить основу для выражения аудиторского мнения.



Квитко Татьяна Анатольевна, Директор  
ОО «Аудиторская Компания «Ревизор»  
Государственная лицензия на занятие аудиторской  
деятельностью на территории РК № 17002926 выдана  
Комитетом финансового контроля Министерства  
финансов РК 17 февраля 2017 года



Квитко Татьяна Анатольевна  
Аудитор РК  
Квалификационное свидетельство аудитора  
№ МФ - 0000397 от 04 января 2017 года

050052, Республика Казахстан г. Алматы мкр. Мамыр ул. ПМК-610 5-10

Дата заключения: 30 июня 2022 год





**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБЩЕСТВЕННЫЙ ФОНД «КУЛЬТУРНО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ ФОНД «АСАР-УМЕ» ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.**

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей руководства и независимых аудиторов, содержащемся в представленном отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ОФ «Культурно-образовательный фонд «Асар-Уме» (далее – «Фонд»).

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на 31 декабря 2020 г., в соответствии с Национальным стандартом финансовой отчетности («НСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч., данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований НСФО оказывается недостаточно для понимания пользователей отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда;
- оценку способности Фонда продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Фонде;
- ведение надлежащей системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Фонда и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям НСФО и утвержденному законодательству Республики Казахстан;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и НСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Фонда;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Руководство обосновано предполагает, что Фонд продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством Фонда «30» июня 2022 г.

**Подписано от имени руководства Фонда:**

Президент Фонда

Нурмашев Асхат Адилбекович



Наименование организации: **ОБЩЕСТВЕННЫЙ ФОНД "КУЛЬТУРНО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ ФОНД "АСАР-УМЕ"**

Вид деятельности организации: Деятельность прочих общественных организаций с целями: Содействие развитию человеческого капитала нации через поддержку основных социальных сфер: образования, здравоохранения, культуры и спорта.

Организационно-правовая форма: некоммерческая организация в форме общественного фонда

Тип отчета: отдельный

Юридический адрес (организации): Республика Казахстан, город Алматы, Алатауский район, микрорайон Айгерим-1 улица Пригородная дом 9 кв.2. индекс 050047, БИН 190940014376, +7-778-002-06-42, fond.asarume.kz@gmail.com, инстаграм: asarume\_kz

**Бухгалтерский баланс**  
за период с 01.01.2020 по 31.12.2020

тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Активы</b>			
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	19 730 185	0
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016		
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020		
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	68 762	99 180
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>19 798 947</b>	<b>99 180</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121		
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	19 440	-
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>	<b>200</b>	<b>19 440</b>	<b>-</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)</b>		<b>19 818 387</b>	<b>99 180</b>
<b>Обязательство и капитал</b>			
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	2 000 000	456 400





Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочные оценочные обязательства	215		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	17 818 387	0
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>19 818 387</b>	<b>456 400</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	0	0
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	0	-357 220
Прочий капитал	415		
<b>Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>0</b>	<b>-357 220</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>-357 220</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>19 818 387</b>	<b>99 180</b>

Президент Фонда: Нурмашев Асхат Адилбекович  
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



*(Handwritten signature)*  
(подпись)



Отчет о прибылях и убытках  
за период с 01.01.2020 по 31.12.2020

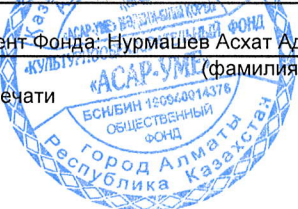
тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010		
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011		
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	3 845 813	357 220
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>	<b>020</b>	<b>-3 845 813</b>	<b>-357 220</b>
Финансовые доходы	021		
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	13 445 813	
Прочие расходы	025	9 600 000	
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>-357 220</b>
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>-357 220</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>-357 220</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):</b>	<b>400</b>		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
Хеджирование денежных потоков	413		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	416		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
<b>Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)</b>	<b>420</b>		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
<b>Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)</b>	<b>440</b>		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>-357 220</b>
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Президент Фонда: Нурмашев Асхат Адилбекович  
(фамилия, имя, отчество)

Место печати

(подпись)





Наименование организации: ОБЩЕСТВЕННЫЙ ФОНД "КУЛЬТУРНО-ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ ФОНД "АСАР-УМЕ"

### Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за период с 01.01.2020 по 31.12.2020

тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>31 621 420</b>	<b>0</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011		
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления (пожертвования)	016	31 621 420	
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>13 869 635</b>	<b>0</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги (административные расходы)	021	1 572 499	
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	1 587 000	
выплата вознаграждения	024		
выдано в подотчет работникам Фонда для расчетов с поставщиками	025	576 400	
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	533 736	
прочие выплаты (пожертвования - оплата продавцам за дома для нуждающихся семей Фонда)	027	9 600 000	
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>17 751 785</b>	<b>0</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)</b>	<b>040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)</b>	<b>060</b>	<b>21 600</b>	<b>0</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061		
приобретение нематериальных активов	062	21 600	
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		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>-21 600</b>	<b>0</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			



Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления (краткосрочная помощь от учредителя)	094	2 000 000	
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>
<b>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>	<b>120</b>		
<b>5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>130</b>		
<b>6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)</b>	<b>140</b>	<b>19 730 185</b>	<b>0</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>160</b>	<b>19 730 185</b>	<b>0</b>

Президент Фонда: Нурмашев Асхат Адилбекович  
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



  
(подпись)





## Примечание 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общественный фонд «Культурно-образовательный фонд «АСАР-УМЕ» (далее - Фонд) является юридическим лицом, зарегистрированным по законодательству Республики Казахстан.

Фонд зарегистрирован в качестве юридического лица 12 сентября 2019 года.

Фонд зарегистрирован по адресу: Республика Казахстан, город Алматы микрорайон Айгерим-1, улица Пригородная дом 9 кв.2, индекс 050047.

БИН 190940014376.

Фонд создан в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан и законом Республики Казахстан «О некоммерческих организациях».

Учредителями Фонда являются:

- гражданин Республики Казахстан Мухтарканов Галиолла,
- гражданка Республики Казахстан Муратова Жакангер Ахатовна.

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной на основе добровольных имущественных взносов, преследующей социальные, культурные, образовательные цели. Срок деятельности Фонда не ограничен. Фонд действует на основе соблюдения Конституции и Гражданского Кодекса Республики Казахстан. Фонд распространяет свою деятельность на территории Республики Казахстан, а также других стран в соответствии с законодательством этих стран. Фонд является независимой организацией и не входит составной частью в другие организации.

Фонд является юридическим лицом, не имеющим в качестве цели своей деятельности извлечение дохода и распределения дохода между учредителями. В случае получения дохода в результате деятельности Фонда, он должен направляться на реализацию уставных целей.

Фонд самостоятельно определяет направления своей деятельности и стратегию развития, действует на принципах гласности, самоуправления и хозяйственной самостоятельности. Фонд не имеет филиалов и/или представительств.

Основными целями Фонда являются: Содействие развитию человеческого капитала нации через поддержку основных социальных сфер: образования, здравоохранения, культуры и спорта.

Предметом деятельности Фонда являются:

- Помощь и поддержка молодежи, сирот, вдов, инвалидов, малоимущих, социально уязвимых слоев населения находящихся за чертой бедности;
- Создание инфраструктуры и поддержка комплекса, реализующего инновационные образовательные, оздоровительные и развивающие технологии на уровне лучших мировых стандартов;
- Реализация широкого спектра образовательных, оздоровительных и развивающих программ для детского и взрослого населения страны;
- Реализация комплекса социальных мер по расширению доступа различных категорий населения к образованию, оздоровлению и развитию на протяжении всей жизни;
- Проведение научных исследований, форумов, семинаров, курсов повышения квалификации, тренингов, конкурсов, соревнований, фестивалей в сфере образования, здравоохранения, культур и спорта, организация мероприятия по актуальным проблемам личностного и профессионального развития;
- Оказание консультационных услуг и информационно-ресурсной поддержки организациям и частным лицам по актуальным проблемам образования, здравоохранения, культуры и искусства;
- Осуществление информационной и издательской деятельности в сфере образования, здравоохранения, культуры и спорта, поддержка и развитие СМИ, деятельность которых способствует развитию личности и общества;
- Создание студий и центров по разным направлениям образования, культуры и спорта, способствующих поддержке и продвижению одаренных детей и взрослых;
- Грантовая поддержка одаренных детей и молодежи, социальное продвижение организаций и частных лиц, имеющих особые достижения в сфере образования, здравоохранения, культуры и спорта;
- Реализация проектов, направленных на обеспечение преемственности поколений в семье и обществе;



- Развитие центров дополнительного образования, профессиональной ориентации, предпринимательства и лидерства, волонтерства, педагогического и вожатского мастерства;
- Содействие развитию образовательного туризма, академической и профессиональной мобильности детей и взрослых;
- Расширение международного гуманитарного сотрудничества и культурных обменов, содействие укреплению позитивного имиджа Казахстана за рубежом.

Деятельность Фонда не подлежит обязательному государственному лицензированию.

Органы Фонда:

- Высший орган управления – Общее собрание учредителей Фонда
- Постоянно действующий коллегиальный орган управления - Попечительский совет
- Единоличный орган управления – Президент
- Контрольный орган Фонда – Ревизор.

Фонд может заниматься предпринимательской деятельностью лишь постольку, поскольку это соответствует его уставным целям. Доходы от предпринимательской деятельности некоммерческих организаций не могут распределяться между участниками Фонда и направляются на уставные цели.

Согласно Уставу Фонда, граждане и организации могут принимать участие в деятельности Фонда как путем внесения добровольных пожертвований, предоставления в безвозмездное пользование имущества, так и путем оказания организационного и иного содействия Фонду при осуществлении им своей уставной деятельности.

Граждане могут вносить добровольные пожертвования как открыто, так и анонимно.

## Примечание 2. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА В 2020 ГОДУ

У Фонда имеются разработанные специально для целей Фонда внутренние нормативные документы, в том числе «Правила деятельности Фонда», утвержденные учредителями. На основании данных Правил, разрабатываются и утверждаются Программы в рамках уставной деятельности, по которым Фонд осуществляет благотворительную деятельность согласно уставным целям.

Так, в 2019 году, с даты основания Фонда, разработана и запущена в действие Программа «Покупка жилья нуждающимся», которая полностью финансируется из добровольных пожертвований граждан и организаций.

В рамках данной Программы, любой гражданин Республики Казахстан, нуждающийся в получении благотворительной помощи в виде покупки ему жилья. Программа работает по настоящее время (по время выпуска настоящей финансовой отчетности).

Программа «Покупка жилья нуждающимся» определяет (в том числе, но не ограничиваясь):

- полный перечень документов, которые предоставляет нуждающаяся в жилье семья,
- полный цикл процедур от принятия заявок от нуждающейся семьи до принятия решения по приобретению жилья нуждающимся семьям на средства, полученные от граждан, организаций в виде добровольных пожертвований,
- формат принятия заявок от нуждающихся семей
- формат принятия комиссией фонда решений:
  - о рассмотрении заявок,
  - о приобретении жилья посредством объявления общенародного сбора денег для приобретения жилья критически нуждающимся семьям,
  - об определении очередности в зависимости от критичности ситуации с жильем у семьи, которая уже подала заявку в Фонд,
  - о выдаче «Сертификата на покупку жилья» семьям, по которым приняты решения Комиссией Фонда.

Все решения Постоянно-действующая комиссия Фонда принимает в ходе заседания комиссии с оформлением протокола собрания постоянно-действующей комиссии.

Основными условиями принятия заявок от нуждающихся семей (периодически дополняются и расширяются) Фонд определил следующие:





- многодетность семьи: 5 и более несовершеннолетних детей
- жилье ветхое либо съемное ветхое
- доход семьи не более 300 000 тенге в месяц на семью
- аренда жилья с оплатой не более 50 000 тенге в месяц
- многодетность 4 несовершеннолетних ребенка при условиях:
  - Мать (отец) – одиночка или вдова, имеющая инвалидность либо воспитывающая ребенка с инвалидностью, с условиями проживания и доходом, описанным выше;
  - Полноценная семья с 4-мя несовершеннолетними детьми, где как минимум есть 2 или 3 человека с инвалидностью, живущая в условиях и с доходом, описанными выше.

Основными условиями по сумме приобретаемого жилья в рамках Программы для нуждающихся семей, Фонд определил следующее на 2020 год:

- в городах Нур-Султан, Алматы и Шымкент, а также в пределах 20 километров от указанных городов – до 7 000 000 (семи миллионов) тенге
- в других населенных пунктах Республики Казахстан – до 6 000 000 (шести миллионов) тенге.

Фонд обладает безусловным правом выбора лица из членов семьи-благополучателя, на кого будет оформлен приобретаемый дом (жилье). Фонд принял решение для защиты прав несовершеннолетних детей: осуществлять оформление приобретаемого жилья для нуждающейся семьи на младшего несовершеннолетнего ребенка в доле с родителем или законным представителем ребенка.

Фонд по результатам сборов денег от пожертвований граждан и организаций приобретает жилье нуждающейся семье. В Договоре купли-продажи жилья нотариус обязательно указывает, что сделка оплачена ОФ «Культурно-Образовательный фонд «Асар-Уме». Копия договора хранится в личном деле семьи, которой Фонд приобрел жилье.

Денежные средства за приобретаемое жилье Фонд перечисляет с расчетного счета на расчетный счет продавца (бывшего владельца жилья) при сделке у нотариуса. В 2020 году были оплачены некоторые сделки наличными деньгами через кассу Фонда с оформлением расходного кассового ордера в присутствии нотариуса.

Граждане частично участвуют открыто, частично анонимно в финансировании данной программы, а именно:

- Фонд принял Заявку от главы нуждающейся в жилье семьи, обработал ее, принял по ней решение о приобретении жилья семье (данная семья становится семьей Фонда, так как на нее затрачены административные ресурсы для принятия решений). То есть Семья полностью прошла все процедуры по правилам Фонда. Объявляется гражданин, который желает частично или полностью оплатить приобретаемое для нуждающейся семьи жилье. Фонд соглашается, так как уставной целью Фонда является поддержка основных социальных сфер и согласно Правилам деятельности Фонда, оказание благотворительности в рамках собственных Программ. В такой ситуации в Договоре купли-продажи указывается сумма, которую оплатил за жилье Фонд. Если сделка по Семье Фонда полностью оплачена гражданином без вноса своих денег в Фонд, нотариус не указывает Фонд как оплативший данную сделку.

**Согласно Учетной политике**, утвержденной Общим собранием учредителей Фонда от 06.05.2020 г., Фонд признает деньги, поступившие в качестве пожертвований на балансе Фонда в составе Краткосрочных обязательств.

Когда осуществляется оплата по сделке приобретения жилья нуждающейся семье, Фонд признает доходом из краткосрочных обязательств сумму равную стоимости приобретенного для нуждающейся семьи жилья.

Фонд, для осуществления своей уставной деятельности несет административные расходы по содержанию офиса, оплате заработной платы работникам, оплаты налогов и обязательных платежей, расчетов с поставщиками офисных расходов. В конце финансового года, Фонд признает из состава Краткосрочных обязательств (то есть с денег пожертвований) доходом сумму равную сумме административных расходов. Административные расходы, понесенные Фондом в отчетном периоде, отражены далее в настоящих Примечаниях к финансовой отчетности.



Таким образом, у Фонда не возникает ни убытка, ни дохода, так как Фонд не ведет деятельность для получения дохода.

**В 2020 году граждане и организации приняли участие в деятельности Фонда, путем внесения добровольных пожертвований на общую сумму 31 621 420 (тридцать один миллион шестьсот двадцать одна тысяча четыреста двадцать) тенге** как наличными в кассу Фонда, так и безналичными денежными средствами на расчетный счет Фонда.

Фонд оказал помощь в приобретении жилья:

- В 2019 году – 13 (тринадцати) нуждающимся семьям: в том числе, 13 семьям приобретено жилье семьям Фонда с оплатой от граждан, которые напрямую у нотариуса осуществили оплату без зачисления денег на счет Фонда, пожелавших остаться анонимными для указания в Договоре купли-продажи.
- В 2020 году – 49 (сорока девяти) нуждающимся семьям: в том числе 3 (трем) семьям приобретено жилье Фондом (с указанием Фонда в договорах купли-продажи как плательщика) за счет средств, перечисленных гражданами и организациями в Фонд, 46 (сорока шести) семьям приобретено жилье семьям Фонда с оплатой от граждан, которые напрямую у нотариуса осуществили оплату без зачисления денег на счет Фонда, пожелавших остаться анонимными для указания в Договоре купли-продажи.

Движение денег, полученных Фондом от пожертвований граждан и организаций в 2020 году, следующее:

*Поступление денег в 2020 году, всего 33 621 420 тенге, в том числе:*

- поступило денег в качестве пожертвований на сумму 31 621 420 тенге
- поступило денег в виде возвратной финансовой помощи от учредителя Фонда 2 000 000 тенге

*Выбытие денег в 2020 году, всего 13 891 235 тенге, в том числе :*

- оплата продавцам за жилье, приобретаемое нуждающимся семьям на сумму 9 600 000 тенге
- оплата заработной платы работникам Фонда 1 587 000 тенге
- оплата налогов и обязательных платежей в бюджет с доходов работников 533 736 тенге
- оплата поставщикам за офисные расходы (включая подотчет работников) 2 170 499 тенге.

Остаток денег на 31.12.2020 г. составил 19 730 185 тенге, что подтверждено кассовыми документами и выписками банка.

### **Примечание 3. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ** **Основные подходы к составлению финансовой отчетности**

Прилагаемая финансовая отчетность Фонда за 2020 год составлена в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» № 234-Ш от 28 февраля 2007г., Уставом, Учетной политикой Фонда, Национальным стандартом финансовой отчетности (далее - НСФО), и другими нормативно-правовыми актами РК.

Финансовая отчетность Фондом формируется из следующих форм: Бухгалтерский баланс, Отчет о прибылях и убытках, Отчет о движении денежных средств. Форма Отчет об изменениях в капитале у Фонда отсутствует, так как у Фонда нет уставного капитала и нет нераспределенной прибыли, так как Фонд является некоммерческой организацией.

#### **Функциональная валюта и валюта отчетности**

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге, который является функциональной валютой Фонда и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с НСФО. Вся финансовая информация представлена в тенге, если иное не оговорено дополнительно в раскрытиях.

#### **Принцип непрерывности деятельности**

Финансовая отчетность подготовлена с учетом, что Фонд функционирует, и будет вести операции в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что у Фонда нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.





### Принцип начисления

Финансовая отчетность Фонда (за исключением отчета о движении денежных средств) составлена в соответствии с принципом начисления. Согласно принципу начисления результаты сделок и прочих событий признаются при их наступлении, учитываются в том отчетном периоде и признаются в финансовых отчетах тех отчетных периодов, в которых они произошли. Финансовая отчетность, составленная по методу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но и об обязательствах заплатить деньги в будущем и о ресурсах, представленных денежными средствами, которые будут получены в будущем.

### Принцип осмотрительности

Осмотрительность - это соблюдение определенной степени осторожности при формировании суждений для расчетов, требуемых в условиях неопределенности. При этом активы или доходы не должны быть завышены, а обязательства и расходы - занижены. Соблюдение принципа осмотрительности также не позволяет сознательно занижать активы или доходы либо преднамеренно завышать обязательства или расходы. В данном случае финансовая отчетность не будет нейтральной и, следовательно, утратит качество надежности.

### Иностранные валюты

Финансовая отчетность Фонда представлена в тенге, являющейся функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности Фонда.

У Фонда в отчетном периоде отсутствуют операции в иностранной валюте, равно как и отсутствуют счета в иностранной валюте в банках второго уровня.

## Примечание 4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Признание дохода при поступлении пожертвований

У Фонда в отчетном периоде, равно как и в предыдущих периодах отсутствует доход от реализации, соответственно отсутствует выручка.

Согласно Учетной политике, утвержденной Общим собранием учредителей Фонда от 06.05.2020 г., Фонд признает деньги, поступившие в качестве пожертвований на балансе Фонда в составе Краткосрочных обязательств.

Когда осуществляется оплата по сделке приобретения жилья нуждающейся семье, Фонд признает доходом из краткосрочных обязательств сумму равную стоимости приобретенного для нуждающейся семьи жилья.

Фонд, для осуществления своей уставной деятельности несет административные расходы по содержанию офиса, оплате заработной платы работникам, оплаты налогов и обязательных платежей, расчетов с поставщиками офисных расходов.

В конце финансового года, Фонд признает из состава Краткосрочных обязательств (то есть с денег пожертвований) доходом сумму равную сумме административных расходов. Административные расходы, понесенные Фондом в отчетном периоде, отражены далее в настоящих Примечаниях к финансовой отчетности.

Таким образом, у Фонда не возникает ни убытка, ни дохода, так как Фонд не ведет деятельность для получения дохода, а ведет для целей благотворительности.

### Признание расходов

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда деньги или эквиваленты денег были выплачены, и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы у Фонда получены только для административных расходов для исполнения Программ Фонда.

### Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой средства в кассе, на расчетных и карт счетах в банке. Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные вложения Фонда, легко обратимые в определенную сумму денег и подвергающиеся незначительному риску



изменения ценности. Учет денег заключается в обеспечении их сохранности и контроля за использованием по целевому назначению.

### **Запасы**

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цене продажи. Чистая стоимость реализации используется, если материальные запасы были повреждены, или они частично или полностью устарели, или их продажная цена снизилась, или затраты на доработку или на осуществление продаж увеличились.

Резерв по списанию запасов Фондом не создается. Себестоимость запасов включает затраты на приобретение запасов и затраты, связанные с их приобретением. Оценка себестоимости товарно-материальных запасов определяется методом средневзвешенной стоимости.

### **Аренда**

Фонд в отчетном периоде является арендатором офисного помещения. Данные арендные отношения являются краткосрочными на договорной основе и признаются Фондом операционной арендой согласно параграфа 4 «Учет аренды» НСФО.

### **Основные средства**

Основные средства учитываются по фактической стоимости: по первоначальной стоимости актива за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Ликвидационная стоимость при начислении амортизации является не существенной и признается равной нулю.

Фактическая стоимость основных средств определяется по сумме фактических затрат на приобретение или стоимости производства (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, уплачиваемых посредническим организациям и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением основных средств и затрат по доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию, вознаграждения по займам, полученным на приобретение квалифицируемого актива, на создание квалифицируемого актива внутри Фонда).

После первоначального признания последующая оценка основных средств осуществляется следующим образом: себестоимость («историческая стоимость») минус любая последующая накопленная амортизация и любые последующие накопленные убытки от обесценения.

Фонд применяет для начисления амортизации метод прямолинейного списания стоимости с учетом срока использования основных средств.

### **Налогообложение**

Казахстанское налоговое законодательство, в частности, может приводить к различным толкованиям и поправкам, которые могут иметь обратную силу. Кроме того, поскольку интерпретация налогового законодательства руководством Фонда может отличаться от интерпретации налоговых органов, операции могут быть оспорены налоговыми органами, и это может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пени.

Фонд считает, что произвел все налоговые выплаты, поэтому в финансовой отчетности не создавались какие-либо провизии. Органы государственных доходов могут проводить проверку данных по налогообложению за последние три года.

Фонд является некоммерческой организацией и не получает доход отличный от пожертвований и прочих благотворительных поступлений. Фонд применяет налоговые льготы, определенные Налоговым Кодексом РК.

### **Инвентаризация**

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности Фондом проводится инвентаризация имущества и денежных обязательств не реже одного раза в год. Выявленные при инвентаризации расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета отражаются в следующем порядке: излишки запасов приходяются по рыночным ценам; суммы недостач и порчи запасов списываются со счетов учета по их фактической себестоимости.

Результаты инвентаризации подлежат отражению в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация.





Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами заключается в проверке обоснованности сумм, числящихся на счетах бухгалтерского учета.

### Пенсионные выплаты

В соответствии с законодательством РК «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» от 21 июня 2013 г. № 105-V. Фонд перечисляет пенсионные взносы сотрудников в накопительные пенсионные фонды в установленном размере, от доходов сотрудников в соответствующие сроки. По состоянию на 31 декабря 2020 года у Фонда не было обязательств перед своими нынешними или бывшими сотрудниками по дополнительным пенсионным выплатам, оплате медицинского обслуживания после ухода на пенсию, страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

### Примечание 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой средства в кассе и средства на банковских счетах Фонда. Денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

	сальдо на 31.12.2020 г.	сальдо на 31.12.2019 г.
Денежные средства в кассе	6 257 720	-
Денежные средства на текущих банковских счетах	13 472 465	-
<b>Итого:</b>	<b>19 730 185</b>	<b>-</b>

### Примечание 6. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы Фонда представлены следующим образом:

	Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.
Краткосрочные авансы выданные*	66 762	99 180
<b>Итого:</b>	<b>66 762</b>	<b>99 180</b>

\*Краткосрочные авансы выданные представлены текущей предоплатой следующим контрагентам:

	Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.
ТОО «КСМС-1» (за аренду офиса)	66 762	99 180
<b>Итого:</b>	<b>66 762</b>	<b>99 180</b>

### Примечание 7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отражены в учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Нематериальные активы Фонда представлены Программным продуктом для ведения бухгалтерского учета «1С-Предприятие». Приобретено в 2020 году по стоимости 21 600 тенге, амортизация за период 2 160 тенге, балансовая стоимость составляет 19 440 тенге.

По состоянию на 31 декабря 2021 года ограничения прав собственности и стоимости нематериальных активов, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств Фонд не имеет.

### Примечание 8. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена текущей задолженностью:

	Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность перед подотчетными лицами*	-	456 400
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность **	2 000 000	-
Краткосрочная задолженность по оплате труда***	-	-
<b>Итого:</b>	<b>2 000 000</b>	<b>456 400</b>



Общественный фонд «Культурно-образовательный фонд «АСАР-УМЕ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

в тенге

\*Краткосрочная кредиторская задолженность перед подотчетными лицами представлена задолженностью следующим работникам:

	Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.
Нурмашев Асхат Адилбекович	-	456 400
<b>Итого:</b>	-	<b>456 400</b>

Задолженность возникла в 2019 году, данный работник осуществлял оплату за аренду и офисные расходы с собственных средств. Фонд в 2019 году не мог погасить эту задолженность перед работником. В 2020 году задолженность Фондом погашена.

\*\*Прочая краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 2 000 000 тенге является задолженностью Фонда перед учредителем, который внес эту сумму в виде краткосрочной финансовой помощи Фонду.

\*\*\*Краткосрочная задолженность по оплате труда на начало и на конец отчетного периода отсутствует. Но в данном примечании приводится раскрытие доходов работников согласно штатного расписания Фонда на 2020 год в разрезе должностей:

	К-во единиц	Оклад согласно Штатного расписания	Начислена зарплата за 2020 год (включая налоги)
Президент Фонда	1	200 000	1 200 000
Менеджер по социальной работе	1	120 000	720 000
<b>Итого:</b>			<b>1 920 000</b>

**Примечание 9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Прочие краткосрочные обязательства представлены следующим:

	Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.
Прочие краткосрочные обязательства*	17 818 387	-
<b>Итого:</b>	<b>17 818 387</b>	<b>-</b>

В составе прочих краткосрочных обязательств Фонд учитывает поступления добровольных пожертвований граждан и организаций.

Когда осуществляется оплата по сделке приобретения жилья нуждающейся семье, Фонд признает доходом из краткосрочных обязательств сумму равную стоимости приобретенного для нуждающейся семьи жилья.

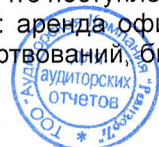
Фонд, для осуществления своей уставной деятельности несет административные расходы по содержанию офиса, оплате заработной платы работникам, оплаты налогов и обязательных платежей, расчетов с поставщиками офисных расходов. В конце финансового года, Фонд признает из состава Краткосрочных обязательств (то есть с денег пожертвований) доходом сумму равную сумме административных расходов.

Сальдо на 31.12.2020 г. представлено по данному счету в разрезе следующих контрагентов:

	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
ТОО "Burger Square TM"	7 000 000	-
ТОО "VILED FASHION" (Вилед Фешн)	1 250 000	-
ТОО "Аламан Капро"	100 000	-
Частное лицо	1 468 387	-
Частный фонд "KUSTO.HELP"	8 000 000	-
<b>Итого</b>	<b>17 818 387</b>	<b>-</b>

**Примечание 10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ**

У Фонда в 2019 году сложился операционный убыток в сумме 357 220 тенге в связи с тем, что поступлений от пожертвований и спонсоров не было, а Фонду требовались определенные затраты: аренда офиса, коммунальные услуги. Убыток отразился в балансе. В 2020 году, при поступлении пожертвований, было





осуществлено списание данного убытка за счет средств пожертвований 2020 года. По итогам 2020 года нераспределенная прибыль у Фонда отсутствует.

#### Примечание 11. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы, понесенные Фондом в отчетном периоде, представлены следующим образом:

	за 2020 год	За 2019 год
Амортизация НМА	2160	
1С сопровождение	80 000	
Аренда офиса	1 344 000	321 270
Горячая вода, отопление	6 844	7 091
Коммунальные услуги (расходы на содержание от арендодателя)	238 342	17 865
Отчисления ОСМС	38 400	
Расходы по заработной плате	1 920 000	
Социальные отчисления	60 480	
Социальный налог	101 856	
Услуги банка	40 009	
Холодная вода, канализация	3 312	2 017
Э/энергия	10 411	9 157357 220
<b>Итого</b>	<b>3 845 813</b>	

#### Примечание 12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы, полученные Фондом в отчетном периоде, представлены следующим образом:

	за 2020 год	За 2019 год
Прочие доходы	13 445 813	-
<b>Итого:</b>	<b>13 445 813</b>	-

Прочими доходами Фонд признает сумму пожертвований (из состава краткосрочных прочих обязательств) равную суммам, потраченным на приобретение домов (жилья) нуждающимся семьям и сумме административных расходов на содержание и аренду офиса и зарплату работникам Фонда.

#### Примечание 13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

В составе прочих расходов в Отчете о прибылях и убытках Фонд признает суммы, оплаченные продавцам за приобретенное у них жилье нуждающимся семьям. В 2020 году приобретено жилье за средства пожертвований граждан и организаций, перечисленных в Фонд на общую сумму 9 600 000 тенге (жилье для 3-х семей).

#### Отчет о движении денег

Отчет о движении денег представляет потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Фонд для составления отчета о движении денег использует прямой метод.

Потоки денежных средств - поступления и выплаты денежных средств и эквивалентов денежных средств.

Операционная деятельность - основная приносящая доход деятельность предприятия и прочая деятельность, отличная от инвестиционной и финансовой деятельности.

Инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.

Финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств предприятия.



### События после отчетной даты

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о финансовом положении Фонда на отчетную дату (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания года, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в случаях их существенности. На дату выпуска настоящей финансовой отчетности у Фонда отсутствуют события после отчетной даты, которые требуют корректировок в финансовой отчетности.

### Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства не признаются в финансовой отчетности, при этом информация о них раскрывается в финансовой отчетности, за исключением тех случаев, когда выбытие ресурсов в связи с их погашением является маловероятным.

Условные активы не признаются в финансовой отчетности, при этом информация о них раскрывается в финансовой отчетности в тех случаях, когда получение связанных с ними экономических выгод является вероятным.

На момент составления финансовой отчетности Фонд не имеет судебных разбирательств, находящихся в судебных органах, которые требуют формирования условных активов или обязательств.

Президент



Нурмашев Асхат Адилбекович

