

Наименование организации
БИН организации
Сведения о реорганизации
Вид деятельности организации

**Частный фонд "Благотворительный фонд
имени Ларисы Захаровой"**

231 240 026 654

Благотворительность

Организационно-правовая форма
Форма отчетности
Среднегодовая численность работников
Субъект предпринимательства

частная, некоммерческая организация

Не консолидированный

2 чел.

Малое

(малого, среднего, крупного)

Республика Казахстан, г. Алматы, АУЭЗОВСКИЙ РАЙОН,
УЛИЦА Толе би, д. 296

Юридический адрес организации

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ЗА ПЕРИОД
по состоянию на 31.12.2023 года

Единица измерения: тенге

Активы	Код стр	на 31.12.2023	на 31.12.2022
I, Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	87 995 500	-
Краткосрочные финансовые инвестиции	011		
Краткосрочная дебиторская задолженность	012		
Запасы	013		
Текущие налоговые активы	014		
Краткосрочные активы, предназначенные для продажи	015		
Прочие краткосрочные активы	017		
Итого краткосрочных активов	100	87 995 500	-
II, Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020		
Долгосрочная дебиторская задолженность	021		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022		
Инвестиционная недвижимость	023		
Основные средства	024		
Биологические активы	025		
Разведочные и оценочные активы	026		
Нематериальные активы	027		
Отложенные налоговые активы	028		
Прочие долгосрочные активы	029		
Итого долгосрочных активов	200	0	-
Баланс (стр.100+ стр. 200)		87 995 500	-
Пассивы			
III, Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	030		
Обязательства по налогам	031	2 214	-
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	032	3 725	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	033	7 405	-
Краткосрочные оценочные обязательства	034		
Прочие краткосрочные обязательства	035		
Итого краткосрочных обязательств	300	13 344	-

Активы	Код стр	на 31.12.2023	на 31.12.2022
IV, Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	040		
Долгосрочная кредиторская задолженность	041		
Долгосрочные оценочные обязательства	042		
Отложенные налоговые обязательства	043		
Прочие долгосрочные обязательства	044		
Итого долгосрочные обязательств	400		-
V, Капитал			
Выпущенный капитал	050	-	-
Эмиссионный капитал	051		
Выкупленные собственные долевые инструменты	052		
Резервы	053		
Резерв на переоценку основных средств	054		
Нераспределенный доход(непокрытый убыток)	055	87 982 156	-
Итого капитал	500	87 982 156	0
Баланс (стр,300+ стр, 400+ стр,500)		87 995 500	0

Руководитель



Дзэрэ

/ Дзэрэновэ М.Л.

Рябцева

/ Рябцева Н.В.

Наименование организации
БИН организации
Сведения о реорганизации
Вид деятельности организации

Организационно-правовая форма
Форма отчетности
Среднегодовая численность работников
Субъект предпринимательства

Юридический адрес организации

Частный фонд "Благотворительный фонд имени Ларисы Захаровой"

231 240 026 654

Благотворительность

частная, некоммерческая организация

Не консолидированный

2 чел.

Малое

(малого, среднего, крупного)

Республика Казахстан, г. Алматы, АУЭЗОВСКИЙ
РАЙОН, УЛИЦА Толе би, д. 296

**ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА ГОД,
заканчивающийся 31.12.2023**

Единица измерения: тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010		-
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020		-
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	-	-
Доходы от финансирования	040		-
Прочие доходы	050	88 000 000	-
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060		-
Административные расходы	070	17 844	-
Расходы на финансирование	080		-
Прочие расходы	090		-
Доля организации в прибыли / убытке ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	100		
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030+стр. 040+стр. 050-стр.060 – стр. 070 - стр.080 - стр. 090+/- стр. 100)	110	87 982 156	-
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120		
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+/-стр. 120)	130	87 982 156	-
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140		
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр.140) до вычета доли меньшинства	150	87 982 156	-
Доля меньшинства	160		
Итоговая прибыль (убыток) за период (стр. 150 - стр. 160)	200	87 982 156	-
Прибыль на акцию	210		
Прочий совокупный доход	220		
Доля предприятий по методу долевого участия	230		
Общий совокупный доход		87 982 156	-

Руководитель

Гл. бухгалтер

Место печати



/ Дзсранова М.Л.

/ Рябцева И.В.

от 19 февраля 2021 года
Форма 3

Частный фонд "Благотворительный
фонд имени Ларисы Захаровой"

Наименование организации
БИН организации
Сведения о реорганизации

231 240 026 654

Вид деятельности организации
Организационно-правовая форма

Благотворительность
частная, некоммерческая организация

Форма отчетности
Среднегодовая численность работников
Субъект предпринимательства

Не консолидированный
2 чел.
Малое
(малого, среднего, крупного)

Юридический адрес организации

Республика Казахстан, г.
Алматы, АУЭЗОВСКИЙ РАЙОН, УЛИЦА Толе
би, д. 296

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД
закапчивающийся 31.12.2023
(прямой метод)

Единица измерения: тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	на 31.12.2023	на 31.12.2022
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	88 000 000	0
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	016	88 000 000	
2. Выбытие денежных средств, всего Сумма строк с 021 по 027)	020	4 500	0
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021		
авансы выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023		
выплата вознаграждения	024		
выплата по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026		
прочие выплаты	27	4 500	
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - 020)	030	87 995 500	0
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	-	0
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевого инструментов других организаций (кроме	044		
реализация долевого инструментов других организаций (кроме	045		
реализация долговых инструментов других организаций	046		
реализация прочих финансовых активов	047		

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	на 31.12.2023	на 31.12.2022
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	050	-	0
в том числе:			
приобретение основных средств	061		
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	080	-	0
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	-	0
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
получение вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		0
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплата собственникам по акциям организации	104		
прочие выплаты	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка	110	-	0
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка	130	87 995 500	0
<i>Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</i>	<i>140</i>	<i>-</i>	
<i>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</i>	<i>150</i>	<i>87 995 500</i>	<i>0</i>

Руководитель

Гл. бухгалтер

Место печати



подпись

подпись

Дзеранова М.Л. / Дзеранова М.Л.

/Рябцева Н.В.

Приложение 4 к приказу
Заместитель Премьер Министра
- Министр финансов
Республики Казахстан
от 29 июня 2023 года № 717
Приложение 4 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 августа 2017 года № 468
Форма,
предназначенная для сбора
административных данных

Наименование организации
БННГ организация
Сведения о реорганизации
Вид деятельности организации
Организационно-правовая форма
Форма отчетности
Среднегодовая численность работников
Субъект предпринимательства

Частный фонд "Благотворительный фонд имени Ларисы Захаровой"
231 240 026 654
Благотворительность
частная, некоммерческая организация
Не консолидированный
2 чел.
Малое
(малого, среднего, крупного)
Республика Казахстан, г. Алматы, АУЭЗОВСКИЙ РАЙОН, УЛИЦА Толе би. д. 296

Юридический адрес организации

Отчет об изменениях чистых активов/капитала за период, заканчивающийся "31" декабря 2023 года

Единица измерения: тенге

Показатели	Код строки	Финансирование капитальных вложений	Резервы	Накопленный финансовый результат	Всего чистые активы/капитал
1	2	3	4	5	6
Сальдо на начало отчетного периода	10	x	-	-	-
Изменения в учетной политике и корректировка ошибок	20	x	x	-	-
Пересчитанное сальдо (строки 010 +/- 020)	30	x	-	-	-
Изменения в чистых активах/капитале за отчетный период (строки 041 +/- 042 +/- 043 +/- 044 +/- 045 +/- 046 +/- 047 +/- 048)	40				
Увеличение резервов на переоценку долгосрочных активов	41	x		x	
Уменьшение резервов на переоценку долгосрочных активов	42	x			
Увеличение резервов на переоценку финансовых инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	43	x		x	
Уменьшение резервов на переоценку финансовых инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	44	x			
Прочие резервы	45	x			
Разницы обменных курсов по пересчету зарубежной деятельности	46	x			
Увеличение финансирования, признанное напрямую в Отчете об изменениях чистых активов/капитала	47		x	x	
Уменьшение финансирования, признанное напрямую в Отчете об изменениях чистых активов/капитала	48		x	x	
Финансовый результат за отчетный период	50	x	x	87 982 156	87 982 156
Сальдо на конец отчетного периода (строки 030 +/- 040 +/- 050)	60			87 982 156	87 982 156
Сальдо на начало прошлого периода	70	x			
Изменения в учетной политике и корректировка ошибок	80	x	x		
Пересчитанное сальдо (строки 070 +/- 080)	90	x			
Изменения в чистых активах/капитале за прошлый период (строки 101 +/- 102 +/- 103 +/- 104 +/- 105 +/- 106 +/- 107 +/- 108)	100				
Увеличение резервов на переоценку долгосрочных активов	101	x		x	
Уменьшение резервов на переоценку долгосрочных активов	102	x			
Увеличение резервов на переоценку финансовых инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	103	x		x	
Уменьшение резервов на переоценку финансовых инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	104	x			
Прочие резервы	105	x			
Разницы обменных курсов по пересчету зарубежной деятельности	106	x			
Увеличение финансирования, признанное напрямую в Отчете об изменениях чистых активов/капитала	107		x	x	
Уменьшение финансирования, признанное напрямую в Отчете об изменениях чистых активов/капитала	108		x	x	
Финансовый результат за прошлый период	110	x	x		
Сальдо на конец прошлого периода (строки 090 +/- 100 +/- 120)	120				



Дисраиона М.Д.
подпись
Рабисаа Н.В.
подпись

/ Дисраиона М.Д.

/ Рабисаа Н.В.

Место печати

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к финансовой отчетности ФОНДА за 2023 год

Пояснительная записка Частного фонда “Благотворительный фонд имени Ларисы Захаровой” к финансовой отчетности за 2023 год включает в себя следующие разделы:

Общая информация

Частный фонд “Благотворительный фонд имени Ларисы Захаровой» (далее по тексту - Фонд), сокращенное фирменное наименование: “Благотворительный фонд имени Ларисы Захаровой”, зарегистрировано Управлением юстиции по городу Алматы, 28.12.2023 года

Зарегистрированный юридический адрес и местонахождение Фонда: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Толе би 296.

БИН 2312426654, зарегистрировано в качестве налогоплательщика с 28 декабря 2023 года в УГД по Ауэзовскому району ДГД по городу Алматы.

Фонд является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, а также положениями устава и учредительного договора Товарищества.

Форма собственности - частная.

Основными видами деятельности Фонда согласно Уставу и общему классификатору видов экономической деятельности являются:

ОКЭД 94990 Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки

Участниками Фонда по состоянию на 31 декабря 2023 года являются:

Дзеранова Марина Левановна;

Захаров Андрей Андреевич;

Захаров Евгений Андреевич;

Захарова София Андреевна.

Фонд является некоммерческой организацией. Не имеет в качестве основной цели извлечение дохода и не вправе распределять полученный чистый доход между учредителями.

Фонд имеет самостоятельный баланс, расчетные счет в АО Народный банк Казахстана, печать.

Лицом, уполномоченным осуществлять управленческие функции является Директор Фонда, который назначается Попечительским советом.

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной финансовой отчетности несет главный бухгалтер Фонда. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом в системе «1С: Предприятие 8.3».

Фонд является плательщиком следующих видов налогов и других обязательных платежей в бюджет:

Налоги:

- индивидуальный подоходный налог;
- социальный налог;

Другие обязательные платежи в бюджет:

- регистрационные сборы;
- другие платы.

Отчисления во внебюджетные фонды:

- отчисления в фонд социального страхования;
- отчисления в пенсионный фонд;
- отчисления в фонд социального медицинского страхования.

По состоянию на 31 декабря 2023 года списочная численность работников Фонда составляет 2 человека.

Финансовая отчетность Фонда выпущена и подписана руководством 31 марта 2023 года.

Основа представления финансовой отчетности

Финансовая отчетность Фонда подготовлена в соответствии с требованиями Национальных стандартов Финансовой отчетности (далее - НСФО), Законом РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и принципами Учетной политики Товарищества.

Функциональная валюта и валюта представления.

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Фонда и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с МСФО.

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

Любая другая валюта помимо тенге, рассматривается как иностранная валюта.

Монетарные активы и обязательства на отчетную дату, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по обменному курсу, установленному Национальным банком Республики Казахстан на дату составления бухгалтерского баланса.

Операции в иностранной валюте влекут образование положительной и отрицательной курсовой разницы, учет которых осуществляется в соответствии с НСФО. Положительные и отрицательные разницы, возникающие в результате пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках отчетного периода.

Принцип непрерывной деятельности.

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств, происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Руководство Фонда считает, что будущие потоки денежных средств от операционной деятельности будут достаточными для выполнения обязательств Фонда, и Фонд сможет непрерывно продолжать свою деятельность.

Фонд осуществляет некоммерческую деятельность с 2023 года и не имеет намерения в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

Использование оценок и допущений.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с НСФО требует от руководства Фонда использования оценок и допущений, которые оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов, а также раскрытия по условным активам и обязательствам на день составления финансовой отчетности и на представленные в отчетности суммы прибыли и убытков в течение отчетного периода. В силу неопределенности, присущей таким оценкам, фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения регулярно проверяются. Изменения в учетных оценках признаются в периоде, в котором оценка пересматривается, если изменение влияет только на этот период, или в периоде изменения и будущих периодах, если изменение влияет как на текущий, так и будущие периоды.

Принцип 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 Товарищества, но оказывающих влияние на его финансовое положение, по дате факта их совершения независимо от времени оплаты.

Согласно принципу начисления, результаты операций и прочих событий признаются, когда они возникают (а не при получении или выплате денежных средств или их эквивалентов), и отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым они относятся.

Расходы признаются в Отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотношения).

Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

Признание элементов финансовой отчетности.

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

Товарищество в значительной степени уверено, что любая экономическая выгода, связанная с объектом, будет получена (или утрачена);

Объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Все элементы финансовой отчетности представлены в прилагаемом отчете о финансовом положении и отчете о прибылях и убытках в виде статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функции) в деятельности Фонда.

Последовательность представления.

Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от текущего периода к следующему.

Значительный пересмотр представления финансовой отчетности может предполагать необходимость внесения изменений в представление финансовой отчетности. Товарищество может вносить изменения в представляемую финансовую отчетность только в том случае, если измененная форма представления дает такую информацию, которая надежна и более значима для пользователей финансовой отчетности, пересмотренная структура будет сохраняться, и сравнимость информации не пострадает.

База для оценки стоимости.

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости.

Основные принципы Учетной политики

Учетная политика Фонда составлена в соответствии с НСФО.

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Фонда основывается на принципах начисления и непрерывности.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов.

Для обобщения, классификации и накопления информации, содержащейся в первичных учетных документах, и отражения ее на счетах бухгалтерского учета и в финансовой отчетности Фонда ведутся регистры бухгалтерского учета.

Элементами финансовой отчетности Фонда, связанными с оценкой его финансового положения, являются активы, обязательства и капитал.

Элементами, непосредственно связанными с измерениями результатов деятельности в отчете о прибылях и убытках, являются доходы и расходы.

Классификация активов и обязательств на текущие и долгосрочные.

В отчете о финансовом положении Фонда представляет активы и обязательства на основе их классификации на текущие и долгосрочные.

Актив является текущим, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
- он предназначен в основном для целей торговли;
- его предполагается реализовать в течение 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода;
- или он представляет собой денежные средства или их эквиваленты, за исключением случаев наличия ограничений на его обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве долгосрочных.

Обязательство является текущим, если:

- его предполагается погасить в рамках обычного операционного цикла;
- оно удерживается в основном для целей торговли;
- оно подлежит погашению в течение 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода; или
- у Фонда отсутствует безусловное право отсрочить погашение обязательства в течении как минимум 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода.

Товарищество классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Финансовые активы.

Финансовые активы - часть активов Фонда, представляющая собой финансовые ресурсы: денежные средства и ценные бумаги. Финансовые активы включают кассовую наличность, депозиты в банках, вклады, чеки, страховые полисы, вложения в ценные бумаги, обязательства других предприятий и организаций по выплате средств за поставленную продукцию (коммерческий кредит).

Для целей оценки Фонд классифицирует все финансовые инструменты в четыре категории:

финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

кредиты и дебиторская задолженность.

инвестиции, удерживаемые до погашения.

Классификация зависит от характера и цели финансовых инструментов и определяется в момент первоначального признания.

Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства включают денежные средства в кассе, денежные средства на банковских счетах Товарищества. Денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в распоряжении, представляются обособленно от денежных средств доступных для

использования. Раскрытие движения денежных средств Товарищество производит с использованием прямого метода.

Дебиторская задолженность.

Сомнительными признаются требования, не удовлетворенные в срок, установленный договорами.

Резерв по сомнительным требованиям создается, если существуют доказательства или имеются свидетельства того, что Товарищество не сможет получить причитающуюся ему сумму в установленный договором срок.

Безнадежными признаются требования, по которым имеются доказательства того, что Товарищество никогда не получит причитающуюся ему сумму. Безнадежные требования учитываются в прибыли (убытке) в периоде признания.

Основанием для списания дебиторской задолженности с баланса компании является истечение 3-летнего срока исковой давности (статья 178 Гражданского кодекса). Течение срока исковой давности начинается со дня, когда компания узнала или должна была узнать о нарушении права. По обязательствам с определенным сроком исполнения течение исковой давности начинается по окончании срока исполнения. По обязательствам, срок исполнения которых не определен либо определен моментом востребования, течение исковой давности начинается с момента предъявления требования об исполнении обязательства. По регрессным обязательствам течение исковой давности начинается с момента исполнения основного обязательства (статья 180 Гражданского кодекса).

Вычету подлежат требования, признанные сомнительными в соответствии со статьей 248 Налогового кодекса.

Товарно-материальные запасы.

Запасы признаются в балансе только тогда, когда существует вероятность притока будущих экономических выгод от их использования. Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: фактической стоимости, с использованием метода средневзвешенной стоимости (или ФИФО), и возможной чистой цене продажи.

Аналитический учет движения товарно-материальных запасов ведется по количественно-суммовому методу по материально-ответственным лицам.

Себестоимость запасов включают все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов.

Затраты на приобретение запасов включают в себя цену покупки, импортные пошлины и прочие налоги (за исключением тех, которые впоследствии возмещаются Товариществу налоговыми органами), а также затраты на транспортировку, погрузку-разгрузку и прочие затраты, непосредственно относимые на приобретение готовой продукции, товаров и материалов. Торговые уценки, скидки и прочие аналогичные статьи подлежат вычету при определении затрат на приобретение.

На импортируемые товарно-материальные запасы НДС, уплаченный на таможне, ставится в том периоде, в котором произошла уплата.

Себестоимость безвозмездно передаваемых запасов, признается как расходы периода в том отчетном периоде, в котором признается связанный с ним доход. Сумма любых списаний и все потери запасов признаются как расход в течение того периода, в котором произошло списание или был понесен убыток.

Плановая инвентаризация товарно-материальных запасов на складе проводится один раз в год по состоянию на 1 декабря.

Поскольку приобретение канцелярских принадлежностей и прочих расходных материалов производится в объемах, не превышающих текущие потребности компании, постольку санкция уполномоченного лица на приобретение и оплату материалов одновременно является и санкцией на использование материалов в целях получения

совокупного годового дохода и на списание на расходы отчетного периода, минуя счета подраздела 1300 «Запасы».

Вознаграждение работникам.

Согласно Положению об оплате труда и материальном стимулировании работников Фонда работник имеет право на получение краткосрочного вознаграждения в виде заработной платы, премий, краткосрочных оплачиваемых absences на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, оплачиваемые дни по болезни), компенсаций и гарантий, предусмотренных Трудовым кодексом и законодательством Республики Казахстан о социальной защите граждан, пострадавших вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском испытательном ядерном полигоне и коллективным договором. Величина всех краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащая выплате за оказанные работниками услуги в течение отчетного периода, на не дисконтируемой основе признается Фондом в учете в качестве обязательства (начисленного расхода) после вычета всех уже выплаченных сумм.

Обязательства по пенсионному обеспечению, социальному страхованию и социальному налогу.

Фонд уплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с Налоговым кодексом.

Фонд уплачивает установленные законом обязательные социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования.

Фонд удерживает 10% из заработной платы своих сотрудников в качестве обязательных пенсионных взносов. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и Фонд не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

Операции и события в иностранной валюте.

Операцией в иностранной валюте признается операция, выраженная в иностранной валюте или предполагающая расчет в иностранной валюте, в том числе операции, которые Товарищество проводит при приобретении или продаже товаров или услуг, цены на которые установлены в иностранной валюте; займе или предоставлении средств, если подлежащие выплате или получению суммы установлены в иностранной валюте; ином поступлении или выбытии активов или принятии обязательств, номинированных в иностранной валюте.

При первоначальном признании операция в иностранной валюте учитывается в национальной валюте Республики Казахстан с применением к сумме в иностранной валюте рыночного курса обмена иностранной валюты на дату признания операции. Датой операции является дата, на которую впервые выполнены критерии признания операции в соответствии с НСФО.

На каждую отчетную дату монетарные статьи в иностранной валюте пересчитываются по курсу закрытия. Курсовые разницы, возникающие при расчете по денежным статьям или при пересчете денежных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они пересчитывались при первоначальном признании в течение отчетного периода, признаются в прибыли или убытке в том периоде, в котором они возникают.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность признается по первоначальной стоимости и оценивается суммой денежных средств, необходимых для оплаты долга, образованного в результате

совершения различных сделок. Кредиторская задолженность числится с момента ее образования и до момента ее погашения.

Списание кредиторской задолженности производится по истечении сроков исковой давности в соответствии с положениями Гражданского кодекса Республики Казахстан.

Налог на прибыль (корпоративный подоходный налог).

Расходы по налогу на прибыль представляют собой сумму текущих налогов к уплате и отсроченного налога.

Текущий налог к уплате основан на сумме налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в отчете о прибылях и убытках, поскольку она исключает статьи доходов или расходов, которые облагаются налогом или подлежат вычету в другие годы и, кроме того, исключает статьи, которые никогда не облагаются налогом и не подлежат вычету. При расчете корпоративного налога было применено уменьшение в размере 100%, в соответствии с положениями Налогового Кодекса РК.

Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же налогооблагаемой компании и налоговому органу.

Текущие и отсроченные налоги признаются как расходы или доходы в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда они относятся к статьям, отнесенным непосредственно на собственный капитал, когда налог признается непосредственно в собственном капитале.

Признание выручки (доходов).

Согласно методу начисления доходы признаются в том периоде, в котором они возникли, когда имеется вероятность того, что Фонд получит будущие выгоды, которые могут быть надежно измерены.

Фундаментальные ошибки.

Фундаментальные ошибки - это выявленные ошибки в финансовой отчетности Компании за один или более предыдущих периодов, возникшие в результате неиспользования или неправильного использования достоверной информации, имеющие значительное влияние на финансовые отчеты одного или нескольких предыдущих периодов так, что они не могут больше считаться достоверными и надежными на дату их выпуска.

Фундаментальной ошибкой признается сумма в размере более 1% от дохода по основной деятельности отчетного периода, в котором выявлена ошибка.

Исправление существенной ошибки, относящейся к предыдущим периодам, производится ретроспективно, путем корректировки входящего (начального) сальдо нераспределенной прибыли на начало самого раннего периода.

Изменения в Учетной политике.

В соответствии с НСФО Учетная политика изменяется Фондом только в том случае, когда это требуется в соответствии с законодательством или органами стандартизации учета, или тогда, когда это изменение приведет к улучшению отражения событий и сделок в финансовой отчетности Фонда.

Следующие действия не являются изменениями в Учетной политике Фонда: принятие Учетной политики для событий или сделок, отличающихся по существу от ранее происходивших событий или сделок и принятие новой Учетной политики для событий или сделок, которые не происходили ранее или не были существенными.

Изменение Учетной политики в соответствии с данным стандартом применяется ретроспективно или проспективно.

Ошибка предшествующего периода.

Ошибка предшествующего периода должна быть исправлена ретроспективно (за счет изменения начального сальдо нераспределенной прибыли) путем пересчета входящих остатков активов, обязательств и собственного капитала за самый ранний из представленных предшествующих периодов, если обнаруженные ошибки являются существенными, то они корректируются путем включения в доход или убыток отчетного года.

Информация об активах и обязательствах

Денежные средства и их эквиваленты

Счета бухгалтерского учета	Наименование счетов	в тенге	
		Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
1010	Денежные средства в кассе		
1020	Денежные средства в пути		
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	87 995 500	-
1031	Денежные средства на текущих банковских счетах, в валюте		
Итого		87 995 500	-

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

тенге

	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Торговая кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам		
Прочая кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность работникам	7 405	-
Торговая кредиторская задолженность по аренде		
Итого	7 405	-

Вознаграждения работникам

По состоянию на 31.12.2023 г. у Фонда имеется задолженность перед своими работниками в сумме 7405 тенге - это остаток невыплаченной заработной платы за декабрь 2023 года, которая была перечислена на карт-счета работников в январе 2024 года.

Обязательства по налогам

в тенге

	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Индивидуальный подоходный налог	75	-
Налог на добавленную стоимость		
Социальный налог	2 139	-
Земельный налог		
Налог на транспортные средства		
Итого	2 214	-

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

в тенге

	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Обязательства по социальным отчислениям	2 450	-
Обязательства по отчислениям и взносам на медицинское страхование	425	-
Обязательства по пенсионным отчислениям и обязательным профессиональным пенсионным взносам	850	-
Итого	3 725	-

Нераспределенная прибыль

в тенге

	2023 год	2022 год
Накопленная прибыль на 01 января	-	-
Прибыль отчетного периода	87 982 156	-
Накопленная прибыль на 31 декабря	-	-
	87 982 156	

Информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности

Результаты финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год отражаются в Отчете о прибылях и убытках Частного фонда «Благотворительный фонд имени Ларисы Захаровой». За 2023 год Фонд получил прибыль в размере 87 982 156 тенге. При исчислении корпоративного налога за 2023 г. фондом применена преференция по налогам в размере 100% исчисленного КПН. Чистая прибыль после налогообложения за 2023 год составила 87 982 156 тенге.

Информация о движении денежных потоков

При составлении отчета о движении денежных средств применяется прямой метод. Фондом за 2023 год было получено денежных средств:
от операционной деятельности (благотворительная помощь от юридических лиц) – 88 000 000 тенге;

Итого поступления денежных средств за 2023 год составили 88 000 000 тенге.
За 2023 год выбыло денежных средств:
от операционной деятельности – 4 500 тенге;

Итого выбыло денежных средств за 2023 год – 4 500 тенге.
Остаток денежных средств на конец 2023 года составил 87 995 500 тенге.

Информация об изменениях в собственном капитале

Собственный капитал Товарищества складывается из:
тенге

Капитал	Сальдо на 01.01.2023 г.	Уменьшение за период	Увеличение за период	Сальдо на 31.12.2023 г.
Уставный капитал	-			-
Выплата дивидендов				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	-			87 982 156
Непокрытый убыток прошлых лет				
Итого:	-			87 982 156

Общая сумма собственного капитала на 31.12.2023 года с учетом переносимых убытков составила 87 982 156 тенге.

Директор фонда _____ Дзеранова М.Л.



Организация Банковский счет / касса	Начальный остаток	Сумма в Тенге		
		Приход	Расход	Конечный остаток
Благотворительный фонд имени Ларисы Захаровой СР.ВКЛАД в АО НАРОДНЫЙ БАНК КАЗАХСТАНА	83 908 915,88 83 908 915,88			83 908 915,88 83 908 915,88
ИП AVRORA				
Бухгалтерия Касса ИП AVRORA	2 447 293,16		75 500,00	2 371 793,16
KZ14601A861032161841 в АО «Народный Банк Казахстан	199 362,00			199 362,00
KZ36722S000029694095 АО "Kaspi Bank"	336 195,47		75 500,00	260 695,47
KZ926010002149680660 в АО НАРОДНЫЙ БАНК КАЗАХСТАНА	1 795 639,69			1 795 639,69
	116 096,00			116 096,00
ИП BRP CENTER ALMATY	415 957,91			415 957,91
Бухгалтерия Касса ИП BRP CENTER ALMATY	235 799,00			235 799,00
KZ58722S000014381279 в АО "Kaspi Bank"	180 158,91			180 158,91
ИП Евразия Сервис Центр	11 793 621,66			11 793 621,66
Бухгалтерия Касса ИП Евразия Сервис Центр	238 129,00			238 129,00
ИП Евразия Сервис Центр торговый дом	3 598 270,00			3 598 270,00
KZ82722S000009364880 в АО "Kaspi Bank"	7 194 214,09			7 194 214,09
Расчетный счет в KZT_АО Евразийский банк	763 008,57			763 008,57
ТОО "Bikeland" (Байклэнд)	53 813 522,43			53 813 522,43
Bikeland касса торговый дом	79 170,00			79 170,00
Бухгалтерия Касса ТОО "Bikeland"	104 280,00			104 280,00
KZ708560000006031260 KZT	-2 513 927,57			-2 513 927,57
Депозит в АО "Банк Центр Кредит"	56 144 000,00			56 144 000,00
ТОО "EDC" (Eurasia Development Company)	1 890 731,85			1 890 731,85
Основная касса EDC	283 952,00			283 952,00
KZ816018771000009211 в АО Народный Банк Казахстан	1 606 779,85			1 606 779,85
ТОО "Outdoor World"	1 137 828 476,55	131 000,00		1 137 959 476,55
Outdoor World касса торговый дом	386 855,00	131 000,00		517 855,00
Бухгалтерия Касса ТОО Outdoor World	160 625,00			160 625,00
Касса (Д) OW	54 112 600,00			54 112 600,00
KZ25722S000002145323 в АО Kaspi Bank_текущий счет	14 264 145,30			14 264 145,30
KZ72914002203KZ00E8U в АО "Bereke Bank"	17 908,42			17 908,42
KZ89601A861003340821 в АО «Народный Банк Казахстан	96 402,80			96 402,80
OUTDOOR World катрсчет интернет-магазин тг.НарБанк	2 545,00			2 545,00
Деньги в пути	14 520 000,00			14 520 000,00
депозит в АО НАРОДНЫЙ БАНК КАЗАХСТАНА	1 054 212 552,20			1 054 212 552,20
Филиал АО "АТФ Банк" Расчетный счет тг.	54 842,83			54 842,83
ТОО "Евразия СТ"	805 762 070,37		2 441 802,00	803 320 268,37
Бухгалтерская касса ТОО "Евразия СТ"	889 797,00			889 797,00
Евразия СТ касса торговый дом	119 401,00			119 401,00
Касса (Д)	143 645 744,00			143 645 744,00
Касса (Фин)	4 627 956,00		95 104,00	4 532 852,00
KZ156017131000001072 в АО НАРОДНЫЙ БАНК КАЗАХСТАНА	8 677,34		2 346 698,00	-2 338 020,66
KZ216017131000035399 в АО НАРОДНЫЙ БАНК КАЗАХСТАНА	5 128,20			5 128,20
KZ226017131000052453 в АО НАРОДНЫЙ БАНК КАЗАХСТАНА	-35 035,00			-35 035,00
KZ4494806KZT22031582_АО ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК	312 165,79			312 165,79
KZ574322203398A03270 в ДО АО Банк ВТБ (Казахстан)	2 326 097,55			2 326 097,55
KZ58914002203KZ00E8U в АО "Bereke Bank"	8 150,50			8 150,50
KZ64826A1KZTD2012405 в АО "АТФБанк"	26 555,21			26 555,21
KZ82722S000005715255 в АО "Kaspi Bank"	1 991 084,59			1 991 084,59
KZ904322203643A02292 в ДО АО Банк ВТБ (Казахстан)	3 745 000,00			3 745 000,00
KZ986017131000035371 EUR в АО Народный Банк Казах	22 560 836,97			22 560 836,97
Карт счет Kaspi	72 482,00			72 482,00
Картсчет в KZT АО АТФ Банк (тамож платежи)	3 623,73			3 623,73
Картсчет в KZT АО ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК (тамож платежи)	249,27			249,27
Расчетный счет в RUB АО ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК	45 063 737,00			45 063 737,00
СР.ВКЛАД в АО НАРОДНЫЙ БАНК КАЗАХСТАНА	580 390 419,22			580 390 419,22
ТОО "Евразия Шелковый путь"	10 385 302,63			10 385 302,63
Основная касса ТОО "Евразия Шелковый путь"	10 304 827,00			10 304 827,00
KZ23998CTB0000920925 в АО FIRST HEARTLAND JYSAN BA	80 475,63			80 475,63
Итого	2 108 245 892,44	131 000,00	2 517 302,00	2 105 859 590,44

Завтра закрыть agency.