

ТОО «Ел Орда Арнау»

**Промежуточная неаудированная сокращенная
финансовая отчетность за период,
закончившийся 31 марта 2023 года**

ТОО «Ел Орда Арнау»
Промежуточный неаудированный сокращенный
отчет о совокупном доходе за три месяца,
закончившихся 31 марта 2023 года
(в тысячах тенге)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (неаудировано)
Прочие доход	5	35,000	-
Доходы по вознаграждениям		202	-
Восстановление резервов	7	9,239	-
Общие и административные расходы		(1,175)	-
Прибыль до налогообложения		43,266	-
Расход по подоходному налогу	6	(8,417)	-
Прибыль за отчетный период		34,849	-
Итого совокупный доход за период		34,849	-

Финансовая отчетность за 1 квартал 2023 года, была утверждена руководством Компании «26» июня 2023 года и от ее имени ее подписали.

Директор
Мустафаев С.С.



Главный бухгалтер
Бектенова К.А.

Отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с Примечаниями к данной промежуточной неаудированной сокращенной финансовой отчетности

ТОО «Ел Орда Арнау»
Промежуточный неаудированный сокращенный
отчет о финансовом положении
по состоянию на 31 марта 2023 года
(в тысячах тенге)

	Прим.	31 марта 2023 года (неаудировано)	31 декабря 2022 года (аудировано)
АКТИВЫ			
Денежные средства		9,269	
Запасы	8	238,170	106,935
Авансы уплаченные	9	66,103	3,211
Прочие активы		1,151	25,261
Итого краткосрочных активов		314,693	135,407
Отложенные налоговые активы	7	53	1,901
Итого долгосрочных активов		53	1,901
ИТОГО АКТИВОВ		314,746	137,308
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы полученные	10	111,200	9,963
Торговая кредиторская задолженность	11	136,424	103,185
Корпоративно подоходный налог к уплате		13,002	6,288
Прочие обязательства		1,623	225
Итого краткосрочных обязательств		262,249	119,661
КАПИТАЛ			
Уставный капитал		100	100
Нераспределенная прибыль		52,396	17,547
Итого капитал		52,496	17,647
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		314,746	137,308

Финансовая отчетность за 1 квартал 2023 года, была утверждена руководством Компании «26» июня 2023 года и от ее имени ее подписали.

Директор
Мустафаев С.С.

Главный бухгалтер
Бектенова К.А.



Отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с Примечаниями к данной промежуточной неаудированной сокращенной финансовой отчетности

ТОО «Ел Орда Арнау»
Промежуточный неаудированный сокращенный
отчет о движении денежных средств за три месяца,
закончившихся 31 марта 2023 года
(в тысячах тенге)

Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (неаудировано)
Операционная деятельность		
Прибыль до налогообложения	42,266	—
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>		
Изменение в запасах	(131,235)	—
Изменение в авансах уплаченных	(61,949)	—
Изменение в прочих активах	24,110	—
Изменение в кредиторской задолженности	33,239	—
Изменение в прочих обязательствах	1,398	—
Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности	(92,171)	—
Финансовая деятельность		
Пополнение уставного капитала	—	100
Погашение займов	(69,112)	—
Получение займов	170,349	—
Прочие поступления	202	—
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	101,439	100
Чистое увеличение денежных средств	9,268	100
Денежные средства и их эквиваленты на 01 января	—	—
Денежные средства и их эквиваленты на 31 марта	9,268	100

Финансовая отчетность за 1 квартал 2023 года, была утверждена руководством Компании «26» июня 2023 года и от ее имени ее подписали.

Директор
Мустафаев С.С.



Главный бухгалтер
Бектенова К.А.

Отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с Примечаниями к данной промежуточной неаудированной сокращенной финансовой отчетности

ТОО «Ел Орда Арнау»
Промежуточный неаудированный сокращенный
отчет об изменениях в капитале за три месяца,
закончившихся 31 марта 2023 года
(в тысячах тенге)

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 01 февраля 2022 года (неаудировано)	-	-	-
Взнос в уставный капитал	100	-	100
Прибыль за период	-	-	-
Итого совокупный доход за период	-	-	-
На 31 марта 2022 года (неаудировано)	100	-	100

На 31 декабря 2022 года (аудировано)	100	17,547	17,647
Прибыль за период		34,849	34,849
Итого совокупный доход за период		34,849	34,849
Остаток на 31 марта 2023 года (неаудировано)	100	52,396	52,496

Финансовая отчетность за 1 квартал 2023 года, была утверждена руководством Компании «26» июня 2023 года и от ее имени ее подписали.

Директор
Мустафаев С.С.



Главный бухгалтер
Бектенова К.А.

Отчет об изменениях в капитале должен рассматриваться вместе с Примечаниями к данной промежуточной неаудированной сокращенной финансовой отчетности

1. Общие положения

а. Организационная структура и деятельность

Товарищество с ограниченной ответственностью «Ел Орда Арнау» (далее – «Компания») зарегистрировано в форме товарищества с ограниченной ответственностью 01 февраля 2022 года Управлением регистрации филиала Некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Астана. Бизнес-идентификационный код 220240001169.

Компания осуществляет деятельность по строительству зданий и сооружений, а также осуществляет другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Астана, район Нұра, ул. Күлтегін, дом 13, почтовый индекс 010000.

По состоянию на 31 марта 2023 года единственным участником и конечной контролируемой стороной Компании являлась Дашина И.Н.

Данная финансовая отчетность была утверждена к выпуску директором и главным бухгалтером Компании «26» июня 2023 года.

б. Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Компания осуществляет свою деятельность на территории Республики Казахстан. Активы и обязательства Компании находятся на территории Республики Казахстан. Вследствие этого, Компания подвержена экономическим и финансовым рискам на рынках Республики Казахстан. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Республике Казахстан.

Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководства Компании о возможном влиянии существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от текущих оценок их руководством Компании.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

а. Заявления о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»). На момент утверждения финансовой отчетности руководство Компании имеет разумные основания полагать, что Компания располагает достаточными ресурсами для продолжения непрерывной деятельности в обозримом будущем.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности, продолжение

б. Способность Компании продолжать непрерывно свою деятельность

Данная финансовая отчетность подготовлена предполагая, что Компания действует на основе принципа непрерывности деятельности и будет продолжать свои операции в обозримом будущем.

Общий совокупный доход и нераспределенная прибыль за период, закончившийся 31 марта 2023 года составили 34,849 тыс. тенге. Компания приступает к строительству многоквартирного жилого комплекса со встроенными помещениями и паркингом, находящегося в Республике Казахстан, город Астана, р-н Есиль, улица Букар Жырау.

Общая площадь многоквартирного жилого комплекса со встроенными помещениями и паркингом, подлежащая продаже, составит приблизительно 32 тыс. квадратных метров из квартир и прочих нежилых помещений. Руководство Компании полагает, что положительные денежные потоки от реализации квартир, паркингов и коммерческих помещений будут достаточными для поддержания операционной деятельности в будущем. Руководство Компании ожидает введение в эксплуатацию многоквартирного жилого комплекса со встроенными помещениями и паркингом до конца 2024 года.

Способность Компании продолжать функционировать в соответствии с допущением о непрерывности деятельности зависит от постоянной поддержки ее участника, которая подтвердила готовность предоставлять Компании финансовую и операционную поддержку для возведения и ввода в эксплуатацию многоквартирного жилого комплекса со встроенными помещениями и паркингом.

Проанализировав вышеуказанные обстоятельства, и текущие оценки руководства Компании и принимая во внимание тот факт, что намерение конечной контролирующей стороны оказывать финансовую поддержку по мере необходимости, руководство Компании пришло к выводу, что применение принципа непрерывности деятельности для данной финансовой отчетности является обоснованным.

в. Функциональная валюта

Функциональной валютой Компании является казахстанский тенге (далее – «тенге»), который, являясь национальной валютой Республики Казахстан, наилучшим образом отражает экономическую сущность большинства проводимых Компанией операций и связанных с ними обстоятельств, влияющих на деятельность. Казахстанский тенге является также валютой представления настоящей финансовой отчетности.

Все числовые показатели, представленные в тенге, округлены до (ближайшей) тысячи, если не указано иное.

3. Основные положения учетной политики

Существенные положения учетной политики

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Учетная политика, принятая при составлении финансовой отчетности за период, закончившийся 31 марта 2023 года, соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году, за исключением принятых введенных ниже новых редакций стандартов, вступивших в силу 01 января 2023 года.

Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

4. Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка финансовой отчетности Компании требует от руководства составления оценок и суждений, которые влияют на отраженные в отчетности суммы активов и обязательств на дату финансовой отчетности и отраженную сумму расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок и суждений при других допущениях или условиях. Следующие оценки и допущения считаются важными для отражения финансового состояния Компании:

Расчетные оценки и профессиональные суждения руководства Компании не изменились и соответствуют расчетным оценкам и профессиональным суждениям, применявшимся в предыдущем отчетном году.

5. Прочие доходы

Прочие доходы, в размере 35 000 тыс. тенге, представляют собой неустойку за неисполнение договорных обязательств по разработке проектно-сметной и рабочей документации по видам системы внутреннего отопления.

6. Расходы по подоходному налогу

Компания рассчитывает налоги на основе данных бухгалтерского учета, которые ведутся в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Основные компоненты расходов по подоходному налогу выглядят следующим образом:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	За период с 1 февраля по 31 марта 2022 года
Расходы по текущему подоходному налогу	6,569	–
Расходы по отложенному подоходному налогу	1,848	–
	8,417	–

7. Отложенные налоговые активы

Ниже приведены суммы отсроченных налогов, рассчитанные посредством применения действующей на соответствующую отчетную дату нормативной ставки налогообложения к временной разнице между налогооблагаемой базой активов и обязательств и данными, представленными в финансовой отчетности:

	31 декабря 2022 год	Расходы по отложенным налогам	31 марта 2023 год
Резервы по неиспользованным отпускам	37	–	37
Прочая дебиторская задолженность	1,848	(1,848)	–
Налоги и прочие платежи в бюджет	16	–	16
Отложенные налоговые активы	1,901		53
Изменение временных разниц		(1,848)	

Будущие временные разницы по Прочей дебиторской задолженности, созданные на 31 декабря 2022 года, в размере 9,239 тыс. тенге были восстановлены в связи с устранением кредитного убытка, образованного в отношении торговой дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022.

ТОО «Ел Орда Арнау»
Примечания к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах тенге)

8. Запасы

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Земельный участок	100,185	100,185
ТМЦ и услуги	41,903	6,750
Незавершенное производство	96,082	–
	238,170	106,935

Общая площадь земельного участка составляет 0.81 гектаров, который расположен по адресу: город Астана, р-н Есиль, улица Букар Жырау. Целевое назначение земельного участка предназначено для строительства многоквартирного жилого комплекса со встроенными помещениями и паркингом.

9. Авансы уплаченные

По состоянию на 31 марта 2023 года авансы, уплаченные в размере 66,103 тыс. тенге представляют собой предоплату за товарно-материальные ценности и строительно-монтажные работы.

10. Займы полученные

В данном примечании представлена информация об условиях соответствующих соглашений по займам, полученным Компанией, оцениваемым по амортизированной стоимости.

В течение 1 квартала 2023 года Компания заключила соглашение о получении финансовой помощи в размере 170,349 тыс. тенге, срок погашения по которому наступает до 01.02. 2024 года.

а. Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятельности

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	За период с 1 февраля по 31 марта 2022 года
Остаток на начало периода	9,963	–
Получение финансовой помощи	170,349	–
Погашение финансовой помощи	(69,112)	–
Остаток на конец периода	111,200	–

11. Торговая кредиторская задолженность

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Кредиторская задолженность за земельный участок	100,185	100,185
Кредиторская задолженность за ТМЦ и услуги	36,239	3,000
	136,424	103,185

12. Вознаграждение старшего руководящего персонала

Вознаграждения, полученные старшим руководящим персоналом в отчетном году, составили следующие суммы, отраженные в составе общих и административных расходов:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	За период с 1 февраля по 31 марта 2022 года
Заработная плата	880	-
Соответствующие налоги	100	-
	980	-

13. События после отчетной даты

После отчетной даты до дня утверждения данной финансовой отчетности произошли следующие существенные события:

- Уставный капитал Компании был увеличен и оплачен на 349,900 тыс. тенге;
- Компания получила от участника беспроцентную финансовую помощь в размере 1,547,149 тыс. тенге в целях осуществления операционной деятельности;
- Участник Дашина И.Н. заключила договор купли продажи 100% доли участия в уставном капитале Компании в пользу ТОО «Qaz Stroy Standard»;
- Компания приобрела запасы, работы и услуги на сумму в размере 1,664,420 тыс. тенге.