

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "GRV"

WWW.GRV.KZ

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ЗА 1-Й КВАРТАЛ

2025

050015 РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН
Г. АЛМАТЫ УЛ. ТОЛЕ БИ 23А

Отчет о финансовом положении (бухгалтерский баланс)

тыс. тенге

Показатели	Прим	31 марта 2025	31 декабря 2024
I. Краткосрочные активы		156 006	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	10	22 014	-
Краткосрочные финансовые инвестиции	11	868	-
Текущие налоговые активы	12	284	-
Прочие краткосрочные активы	13	132 840	-
II. Долгосрочные активы		45 572	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	14	45 175	-
Нематериальные активы	15	397	-
БАЛАНС		201 578	-
Обязательства		267	-
III. Краткосрочные обязательства		267	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	16	267	-
V. Капитал		201 311	-
Уставный капитал	17	200 000	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 311	-
БАЛАНС		201 578	-



Руководитель

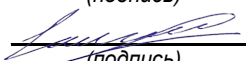
Грачев Р. В.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Валуева Е. А.

(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

(подпись)

Показатели	Прим	1 квартал 2025	1 квартал 2024
ализации продукции и оказания услуг		-	-
ость реализованной продукции и оказанных услуг		-	-
рибыль		-	-
финансирования	18	1 895	-
оды		-	-
реализацию продукции и оказание услуг		-	-
отивные расходы	19	578	-
финансирование		-	-
ходы	20	6	-
ли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия		-	-
убыток) за период от продолжаемой деятельности		1 311	-
быток) от прекращенной деятельности		-	-
убыток) до налогообложения		1 311	-
корпоративному подоходному налогу		-	-
быль (убыток) за период до вычета доли		1 311	-
ва			-
лиинства		-	-
рибыль (итоговый убыток) за период		1 311	-
акцию		-	-
окупный доход		-	-
риятий по методу долевого участия		-	-
окупный доход		1 311	-



	Грачев Р. В.	
	(фамилия, имя, отчество)	(подпись)
	Валуева Е. А.	
	(фамилия, имя, отчество)	(подпись)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

тыс. тенге

Показатели		1 квартал 2025	1 квартал 2024
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего		1 000	-
в том числе:		-	-
реализация товаров		-	-
предоставление услуг		-	-
авансы полученные		-	-
дивиденды		-	-
прочие поступления		1 000	-
2. Выбытие денежных средств, всего		134 554	-
в том числе:		-	-
платежи поставщикам за товары и услуги		13 589	-
авансы выданные		-	-
выплаты по заработной плате		100	-
выплата вознаграждения по займам		-	-
корпоративный подоходный налог		-	-
другие платежи в бюджет		75	-
прочие выплаты		120 790	-
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		(133 554)	-
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего		743	-
в том числе:		-	-
реализация основных средств		-	-
реализация нематериальных активов		-	-
реализация других долгосрочных активов		-	-
реализация финансовых активов		-	-
погашение займов, предоставленных другим организациям		-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		-	-
прочие поступления		743	-
2. Выбытие денежных средств, всего		45 175	-
в том числе:		-	-
приобретение основных средств		-	-
приобретение нематериальных активов		-	-
приобретение других долгосрочных активов		-	-
приобретение финансовых активов		-	-
предоставление займов другим организациям		45 175	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		-	-
прочие выплаты		-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности		(44 432)	-
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			

1. Поступление денежных средств, всего		200 000	-
в том числе:		-	-
эмиссия акций и других ценных бумаг		200 000	-
получение займов		-	-
получение вознаграждения по финансируемой аренде		-	-
прочие поступления		-	-
2. Выбытие денежных средств, всего		-	-
в том числе:		-	-
погашение займов		-	-
приобретение собственных акций		-	-
выплата дивидендов		-	-
прочие		-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности		200 000	-
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств		22 014	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		-	-
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		22 014	-

Руководитель

Грачев Р. В.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер

Валуева Е. А.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
по состоянию на 31 марта 2025 г.

тыс. тенге

Показатель		Капитал материнской организации				Доля меньшинс тва	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
1		3	4	5	6	7	8
Сальдо на 1 января 2025 года		-	-	-	-	-	-
Изменения в учетной политике		-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо		-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток от переоценки активов		-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков		-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности		-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале		-	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход		-	-	1 311	1 311	-	1 311
Всего прибыль/убыток за период		-	-	1 311	1 311	-	1 311
Дивиденды		-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций		200 000	-	-	200 000	-	200 000
Выкупленные собственные долевые инструменты		-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта 2025 года		200 000	-	1 311	201 311	-	201 311
Сальдо на 1 января 2024 года		-	-	-	-	-	-
Изменения в учетной политике		-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо		-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток от переоценки активов		-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков		-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной		-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый		-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период		-	-	-	-	-	-
Всего прибыль/убыток за период		-	-	-	-	-	-
Дивиденды		-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций		-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые		-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта 2024 года		-	-	-	-	-	-



Генеральный директор

Главный бухгалтер

М.П.

Грачев Р. В.

(фамилия, имя, отчество)

Валуева Е. А.

(фамилия, имя, отчество)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Й КВАРТАЛ 2025 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к промежуточной финансовой отчетности
АО «GRV» за 1-й квартал 2025 года

1. Организация

Акционерное общество «GRV» было создано 7 февраля 2025 г. в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Зарегистрированный офис находится по адресу: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Толе би д.23А

Основная деятельность: Общество является головной компанией и осуществляет функции стратегического управления и корпоративного контроля в отношении, дочерних организаций.

(на отчетную дату продолжает процедуру присоединения Товарищества с ограниченной ответственностью "GRV Group", в качестве правопреемника. Последнее в свою очередь является многопрофильной компанией и владеет 10-ю дочерними предприятиями, осуществляющими деятельность в различных секторах экономики).

По состоянию на 31 марта 2024 года состав участников представлен следующим образом:

№	Наименование участника	31 марта 2025 года		Доля участия	Сумма (в тыс. тенге)
		Доля участия	Сумма (в тыс. тенге)		
1	Грачев Роман-Давид Владимирович	95.00%	190,000	95.00%	190,000
2	Грачева Елена Юлдашевна	5.00%	10,000	5.00%	10,000

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по МСФО. Метод оценки - историческая стоимость. Валюта представления - тенге.

Аудиторская проверка и нотариальное заверение не проводились в связи с тем, что общество создано 07.02.2025 и не обязано проводить аудит за отчетный период.

Данная промежуточная финансовая отчетность составлена в соответствии с МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

3. КРАТКИЙ ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Классификация активов и обязательств на долгосрочные и краткосрочные (текущие)

Денежные средства и их эквиваленты - наличные и средства на расчетных счетах, до востребования.

Запасы - оценка по наименьшей из себестоимости и чистой возможной цене продажи, метод - средневзвешенная себестоимость.

Основные средства - первоначальная стоимость за вычетом накопленного износа, линейный метод амортизации.

Нематериальные активы – первоначально признаются по стоимости приобретения, включая все затраты, непосредственно связанные с приобретением. Амортизация начисляется линейным методом в течение срока полезного использования. Средний срок полезного использования составляет 3 года. В случае отсутствия определенного срока полезного использования амортизация не начисляется, и актив подлежит ежегодной проверке на обесценение.

Доходы и расходы - признаются в момент перехода права собственности и возникновения обязательств соответственно.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Й КВАРТАЛ 2025 года

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЁТНЫЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ, ДОПУЩЕНИЯ

Подготовка отдельной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Компании вынесения суждений и определения оценок и допущений, которые влияют на представленные в отчетности суммы выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об этих статьях и об условных обязательствах. Неопределенность в отношении этих допущений и оценок может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости активов или обязательств, в отношении которых принимаются подобные суждения.

Оценки и допущения

Основные допущения о будущем и прочие источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут привести к существенным корректировкам балансовой стоимости активов и обязательств в течение будущих периодов, приведены ниже. Допущения и оценки основаны на доступной информации на момент подготовки отчетности. Однако текущие обстоятельства могут изменяться, и такие изменения отражаются в отчетности по мере их возникновения.

Обесценение нефинансовых активов

Обесценение признается, если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства, превышает ее возмещаемую стоимость. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшая из справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие и ценности использования. Оценка справедливой стоимости осуществляется на основании рыночных данных и/или моделей дисконтированных денежных потоков.

Налоги

Отложенные налоговые активы признаются по неиспользованным налоговым убыткам в той мере, в которой получение налогооблагаемой прибыли в будущем является вероятным. Оценка возможности использования убытков требует применения существенных суждений со стороны руководства.

Оценка финансовых инструментов по справедливой стоимости

Если справедливая стоимость финансовых активов или обязательств не может быть определена по рыночным котировкам, используется оценка с применением моделей (например, модели дисконтированных денежных потоков). Такие модели включают профессиональные суждения и допущения, включая риск ликвидности, кредитный риск и волатильность.

Сроки полезной службы основных средств

Сроки полезной службы основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного периода. Изменения в этих оценках признаются как изменение учетных оценок в соответствии с МСФО (IAS) 8. В отчетном периоде сроки не пересматривались.

5. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Общество подвержено следующим видам финансовых рисков: кредитный риск, процентный риск, валютный риск и риск ликвидности. Управление этими рисками осуществляется на уровне руководства путем консервативного подхода к размещению денежных средств, контроля за дебиторской задолженностью и отсутствия заемных обязательств. По состоянию на 31 марта 2025 года общество не осуществляло операций, связанных с хеджированием рисков.

Общество не осуществляет операций с финансовыми производными инструментами. Финансовые риски минимальны, учитывая модель управления ликвидностью и отсутствие долговой нагрузки. Величина краткосрочных обязательств на отчетную дату составляет 267 тыс. тенге, при этом Общество располагает значительными остатками на расчетных счетах.

Общество не осуществляет внешних заимствований, не использует валютные инструменты, не инвестирует в ценные бумаги, не имеет рисков изменения процентных ставок, валютных курсов или рыночных цен. Управление рисками осуществляется путем поддержания устойчивого уровня собственного капитала и высоколиквидной структуры активов.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Й КВАРТАЛ 2025 года

6. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ

Финансовые активы и обязательства, признаваемые в финансовой отчетности, оцениваются в основном по амортизированной стоимости. Руководство Общества считает, что их балансовая стоимость не отличается существенно от справедливой стоимости.

Оценка справедливой стоимости осуществляется в соответствии с требованиями IFRS 13 "Оценка справедливой стоимости", с использованием иерархии уровней оценки:

Уровень 1 – котируемые цены на активном рынке для идентичных активов или обязательств (на отчетную дату);

Уровень 2 – данные, отличные от котировок уровня 1, но наблюдаемые на рынке (например, рыночные ставки);

Уровень 3 – ненаблюдаемые входные данные, применяемые на основе допущений менеджмента.

На отчетную дату Общество классифицирует свои финансовые активы и обязательства, подлежащие раскрытию по справедливой стоимости, в основном в Уровень 2 и Уровень 3, включая:

Денежные средства и их эквиваленты, краткосрочную дебиторскую задолженность и кредиторскую задолженность – Уровень 2, оценка на основе рыночных аналогов и сроков обращения.

Долгосрочные беспроцентные займы сотрудникам – Уровень 3, так как используется модель дисконтирования денежных потоков с применением внутренних предположений по срокам и риску.

Отклонения между справедливой и балансовой стоимостью признаны несущественными и не повлияли на представление финансовой информации.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств не отличается существенно от их балансовой стоимости, поскольку все активы и обязательства краткосрочные и представлены денежными средствами, авансами, дебиторской и кредиторской задолженностью. Оценка справедливой стоимости не требуется согласно IFRS 13, так как не применяется переоценка и нет активов, учитываемых по справедливой стоимости.

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 марта 2025 года у Общества отсутствуют условные обязательства, подлежащие раскрытию в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы».

8. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Отчетность подготовлена по принципу начисления и непрерывности деятельности. Основные статьи учитываются следующим образом:

- Основные средства - по первоначальной стоимости за вычетом амортизации (линейный метод);
- Денежные средства - по номинальной стоимости;
- Доходы - признаются в момент перехода существенных рисков и выгод;
- Расходы - по методу начисления.

9. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ

Общество контролирует структуру капитала на основе анализа соотношения обязательств и собственного капитала, включая расчет левериджа. По состоянию на отчетную дату:

- Уставный капитал составляет 200 000 тыс. тенге;
- Краткосрочные обязательства составляют 267 тыс. тенге;

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Й КВАРТАЛ 2025 года

Общество не применяет заёмное финансирование и осуществляет финансирование деятельности исключительно за счёт собственного капитала. Управление капиталом осуществляется в рамках стратегии сохранения полной платежеспособности и инвестиционной привлекательности.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 марта 2025 года денежные средства и их эквиваленты Группы представлены следующим:

<i>в тыс. тенге</i>	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Денежные средства на текущих счетах	22 014	-
	22 014	-

По состоянию на 31 марта 2025 года денежные средства и их эквиваленты выражены в тенге.

По состоянию на 31 марта 2025 года денежные средства и их эквиваленты размещены в АО «Банк ЦентрКредит».

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

По состоянию на 31 марта 2025 года прочие краткосрочные финансовые активы представлены полученным вознаграждением по вкладам:

<i>в тыс. тенге</i>	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
АО «Банк ЦентрКредит»	868	-
	868	-

Данные финансовые активы погашаются в срок.

12. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2025 года прочие долгосрочные активы представлена следующим:

<i>в тыс. тенге</i>	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Корпоративный подоходный налог	284	-
	284	-

13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2025 года прочие долгосрочные активы представлена следующим:

<i>в тыс. тенге</i>	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Авансы, выданные за услуги	132 840	-
	132 840	-

14. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2025 года представлена следующим:

<i>в тыс. тенге</i>	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Займы, выданные сотрудникам (беспроцентные, сроком на 18 мес. до 25 ноября 2026г.).	45 175	-
	45 175	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Й КВАРТАЛ 2025 года

По условиям договоров с сотрудниками предусмотрены досрочное частичное погашение или удержание из заработной платы. Это делает эффективный срок займа менее 12 месяцев, поэтому дисконтирование не требуется.

15. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2025 года представлена следующим:

<i>в тыс. тенге</i>	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Товарный знак «GRV»	397	-
	397	-

16. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 марта 2025 года представлена следующим:

<i>в тыс. тенге</i>	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Краткосрочная кредиторская задолженность	267	
	267	-

17. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал

По состоянию на 31 марта 2025 и 40,000,000 штук выпущенных и полностью оплаченных простых акций, что соответствует капиталу в размере 200,000 тыс. тенге. Каждая простая акция дает право на один голос и равное право на получение дивидендов.

Дивиденды

В течение 2025 года Общество не объявляло и, соответственно, не выплачивало дивиденды.

18. ДОХОДЫ

По состоянию на 31 марта 2025 года доходы представлены следующим:

<i>в тыс. тенге</i>	31 марта 2025 года	31 марта 2024 года
Доходы от финансирования	1,895	-
	1,895	-

19. РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ И ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

За год, закончившийся 31 марта 2025 года, расходы на персонал и прочие операционные расходы представлены следующим:

<i>в тыс. тенге</i>	31 марта 2025 года	31 марта 2024 года
Заработная плата	358,7	-
Социальный налог и социальные отчисления	37,4	-
Налоги	8,7	-
Профессиональные услуги	173,6	-
	578,4	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1-Й КВАРТАЛ 2025 года

20. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

За год, закончившийся 31 марта 2025 года, расходы на персонал и прочие операционные расходы представлены следующим:

<i>в тыс. тенге</i>	31 марта 2025 года	31 марта 2024 года
Курсовые разницы	6	-
	6	-

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», Общество признаёт связанными сторонами:

- Акционеров
- Ключевой управленческий персонал:
 - Председателя правления
 - Членов совета директоров
 - Иные должностные лица принимающие управленческие решения
- Юридические лица, в которых указанные физические лица обладают контролем или существенным влиянием

В течение отчетного периода Общество не осуществляло операций со связанными сторонами. Остатков по расчетам со связанными сторонами на отчетную дату не имеется.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты, наступившей 31 марта 2025 года, Общество продолжило реализацию своей стратегии развития и корпоративной реструктуризации.

В частности, Общество продолжает процедуру присоединения Товарищества с ограниченной ответственностью "GRV Group", в качестве правопреемника. ТОО "GRV Group" является многопрофильной компанией и владеет 10-ю дочерними предприятиями, осуществляющими деятельность в различных секторах экономики, включая аутсорсинг бухгалтерии, облачное хранение данных, девелопмент, владеет объектами коммерческой недвижимости в г. Алматы, осуществляет розничную и оптовую торговлю органоминеральными удобрениями.

Процедура присоединения осуществляется в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан и на дату утверждения пояснительной записки находится в активной стадии, полное завершение планируется в августе 2025 года.

В июне 2025 года акционеры планируют пополнить уставный капитал общества на сумму 200 000 тыс. тенге за счет собственных средств.

Существенных иных событий, оказывающих влияние на достоверность представленной отчетности, после отчетной даты не зафиксировано.

Председатель правления

Грacheв Роман-Давид Владимирович

Главный бухгалтер

Валуева Елена Александровна

