

ТОО «Ел Орда Арнау»

**Примечания к 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 «25» апреля 2024 года единственным участником и конечной контролируемой стороной Компании является ТОО «Qaz Story Standart».

Данная финансовая отчетность была утверждена к выпуску директором и главным бухгалтером Компании «25» апреля 2024 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.

Компания ведет строительство 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 1 квартал, закончившийся 31 марта 2024 года, соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году

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

Доход от реализации составило 10 645 тыс. тенге, доходы по вознаграждениям 12 438 тыс тенге

6. Расходы по подоходному налогу

Компания рассчитывает налоги на основе данных бухгалтерского учета, которые ведутся в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

тыс. тенге

7. Запасы

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ТМЦ и услуги	571 962	64 467
Незавершенное производство	8 341 013	6 806 068
	<u>8 912 975</u>	<u>6 870 535</u>

8. Авансы выданные

По состоянию на 31 марта 2024 года авансы, уплаченные в размере 1 126 386 тыс. тенге представляют собой предоплату за товарно-материальные ценности и строительно-монтажные работы

9. Краткосрочные финансовые обязательства

Компания на 31.03.2024 г имеет 93 750 тыс тенге краткосрочных финансовых обязательств в виде возмещения вознаграждения к выплате по ценным бумагам

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

10. Займы полученные

По состоянию на 31.03.2024 г. возвратная, безпроцентная финансовая помощь компании составило - 710 642 тыс. тенге, срок погашения по которому наступает до 31.12.2024 года.

а. Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятельности

	31.03.2024	31.12.2023
Остаток на начало периода	710 642	-
Получение финансовой помощи	-	710 642
Погашение финансовой помощи	-	-
Остаток на конец периода	710 642	710 642

11. Торговая кредиторская задолженность

	31.03.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность за земельный участок	-	-
Кредиторская задолженность за ТМЦ и СМР	444 499	598 051
	444 499	598 051

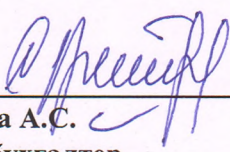
12. Долгосрочные финансовые обязательства

Компания, 31.08.2023 г. со сроком на 2 года, выпустила долговые ценные бумаги на казахстанской фондовой бирже, с количеством 5 000 тыс.шт, номинальной стоимостью 1000 тенге и купонной ставкой 25%. Номинальная стоимость выпущенных облигации по состоянию на 31.03.2024 г. составила 4 989 273 тыс.тенге.

13. События после отчетной даты

Руководство компании считает, что к моменту составления промежуточной финансовой отчетности, закончившейся 31.03.2024 г. не произошло существенных событий, требующих корректировки финансовой отчетности после отчетной даты.


Мустафаев С.С.
 Директор


Есенбекова А.С.
 Главный бухгалтер