

**ТОО «Окжетпес Ш»**

**Промежуточная неаудированная сокращенная  
финансовая отчетность за 1 квартал, закончившийся  
31.03.2024 г.**

**1. Общие положения**

**а. Организационная структура и деятельность**

Товарищество с ограниченной ответственностью «Окжетпес III» (далее – «Компания») зарегистрировано в форме товарищества с ограниченной ответственностью 18 июля 2023 года Управлением регистрации филиала Некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Астана. Бизнес-идентификационный код 221240023816.

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

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Алматы, Алматинский район, ул Муқанова, дом №113

По состоянию на 31 марта 2024 года единственными участниками и конечной контролируемой стороной Компании является ТОО «Qaz Story Standart» с долей в уставном капитале-70,8%, ТОО «Окжетпес II» -29,2%.

Данная финансовая отчетность была утверждена к выпуску директором Компании «30» 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

**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.

Нераспределенная прибыль с учетом предыдущих периодов на дату 31.03.2024 года составила 92 580 тыс. тенге. Компания находится на стадии строительства жилого комплекса, находящегося в Республике Казахстан, город Алматы, Алатауский район, проспект Райымбека 351/2.

Общая площадь многоквартирного жилого комплекса, подлежащая продаже, составит приблизительно 14,47 тыс. квадратных метров из квартир и прочих нежилых помещений.

Руководство Компании полагает, что положительные денежные потоки от реализации квартир, и коммерческих помещений будут достаточными для поддержания операционной деятельности в будущем. Руководство Компании ожидает введение в эксплуатацию многоквартирного жилого комплекса 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 год, закончившийся 31 декабря 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. Финансовые активы и обязательства**

**Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства, текущие счета в банках, средства в кредитных организациях со сроком погашения в течение давности дней с даты возникновения, не обремененные каким-либо договорными обязательствами.

**Договоры «репо» и обратного «репо» и заемные операции с ценными бумагами**

Договоры продажи и обратной покупки ценных бумаг отражаются в отчетности как обеспеченные операции финансирования. Ценные бумаги, реализованные по договорам «репо» продолжают отражаться в отчете о финансовом положении и переводятся в категорию ценных бумаг, предоставленных в качестве залога по договорам «репо». Разница между ценой продажи и ценой обратной покупки рассматриваются в качестве процентных доходов и начисляются в течение срока действия договоров «репо» по методу эффективной процентной ставки.

**Заемные средства и выпущенные облигации**

Выпущенные финансовые инструменты или их компоненты классифицируются как обязательства, если в результате договорного соглашения Компания имеет обязательство либо поставить денежные средства или иные финансовые активы, либо исполнить обязательство иным образом, чем путем обмена фиксированной суммы денежных средств или других финансовых активов на фиксированное количество собственных долевых инструментов. Такие инструменты включают в себя заемные средства и выпущенные облигации отражаются по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки. Прибыли или убытки отражаются в составе прибыли или убытка при прекращении признания обязательств, а также в процессе амортизации.

**6. Прочие доходы**

Прочим доходом является начисленный Cashbak за пользование карт/счет от АО Jysan Bank в размере 30 тыс.тенге, а также начисление штрафа при расторжении брони на квартиру согласно заявления в размере 1 930 тыс. тенге.

**7. 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:

	<b>тыс. тенге</b>	
	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Расходы по текущему подоходному налогу	-	
Расходы по отложенному подоходному налогу (экономия)	8 045	8 045
	<b>8 045</b>	<b>8 045</b>

**8. Запасы**

	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
ТМЦ	509 507	999 528
Незавершенное производство	4 346 306	961 908
	<b>4 855 813</b>	<b>1 961 436</b>

**ТОО «Окжетпес III»**  
**Примечания к промежуточной неаудированной**  
**сокращенной финансовой отчетности**  
*(в тысячах тенге)*

Общая площадь земельного участка, расположенного по адресу: город Алматы, Алатауский район, проспект Райымбека 351/2, составляет 1,447 га. Целевое назначение земельного участка предназначено для строительства многоквартирного жилого комплекса.

**9. Авансы уплаченные**

По состоянию на 31 марта 2024 года авансы, уплаченные в размере 1 916 881 тыс. тенге представляют собой предоплату за товарно-материальные ценности и строительно-монтажные работы. Все контрагенты прошли проверку на добросовестность, сомнительных задолженности нет.

**10. Займы полученные**

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

По состоянию на 31.03.2024 г. компания закрыла краткосрочные обязательства перед заимодателями в размере 1 400 901 тыс. тенге за счет долгосрочных финансовых обязательств.

**а. Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятельности**

	31.03.2024	31.12.2023
Остаток на начало периода	1 792 922	0
Получение финансовой помощи	5 440	1 792 922
Погашение финансовой помощи	(1 400 901)	0
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>397 461</b>	<b>1 792 922</b>

**11. Торговая и прочая кредиторская задолженность**

	31.03.2024	31.12.2023
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 579 174	1 009 837
	<b>3 579 174</b>	<b>1 009 837</b>

**12. Долгосрочные финансовые обязательства**

Компания 26.12.2023г. со сроком на 4 года, выпустила долговые ценные бумаги на казахстанской фондовой бирже, с количеством 8 000 тыс.шт, номинальной стоимостью 1000 тенге и купонной ставкой 25%. По состоянию на 31.03.2024 г. стоимость выпущенных облигации с учетом дисконта составила 7 997 792 тыс. тенге.

**13. Вознаграждение старшего руководящего персонала**

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

	31.03.2024	31.12.2023
Заработная плата	900	1 680
Соответствующие налоги	116	190
	<b>1 016</b>	<b>1 870</b>

**14. События после отчетной даты**

ТОО «Qaz Story Standart» являющиеся участником Компании 10.04.2024 года приобрел долю в уставном капитале в размере 29,2% у ТОО «Окжетпес II». С момента приобретения доли является 100% участником Компании.

Руководство Компании считает, что к моменту составления промежуточной финансовой отчетности за 1 квартал 2024года других существенных событий не произошло.

**Директор**  
**Тасенов К.Ж**

