

ТОО «Алтын Сапа АЛМ»

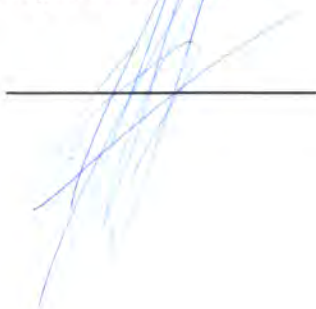
**Промежуточная неаудированная сокращенная
финансовая отчетность за период,
закончившийся 31 марта 2023 года**

ТОО «Алтын Сапа АЛМ»
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 доходы	5	75,000	-
Восстановление резервов	7	15,532	-
Общие и административные расходы		(356)	-
Прибыль до налогообложения		90,176	-
Расход по подоходному налогу	6	(18,035)	-
Прибыль за отчетный период		72,141	-
Итого совокупный доход за период		72,141	-

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

Директор
Жумадилов А. Д.




Главный бухгалтер
Туткышева М. Ж.




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

ТОО «Алтын Сапа ALM»
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		23	5,100
Дебиторская задолженность	7	-	42,468
Запасы	8	700,023	-
Прочие краткосрочные активы		6,416	-
Итого краткосрочных активов		706,462	47,568
Отложенные налоговые активы		-	3,106
Итого долгосрочных активов		-	3,106
Итого активов		706,462	50,674
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы полученные	9	573,640	5,000
Торговая кредиторская задолженность		10,256	10,195
Корпоративно подоходный налог к уплате		24,200	9,271
Прочие краткосрочные обязательства		1,468	1,451
Итого краткосрочных обязательств		609,564	25,917
КАПИТАЛ			
Уставный капитал		100	100
Нераспределенная прибыль		96,798	24,657
Итого капитал		96,898	24,757
Итого капитал и обязательства		706,462	50,674

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

Директор
Жумадилов А. Д.




Главный бухгалтер
Туткышева М. Ж.



Отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с Примечаниями к данной промежуточной неаудированной сокращенной финансовой отчетности

ТОО «Алтын Сапа АЛМ»
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)
Операционная деятельность		
Прибыль до налогообложения		90,176
Корректировка на изменение в резервах	7	(15,532)
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>		
Изменение в запасах	8	(700,023)
Изменение в авансах уплаченных		(6,416)
Изменение в прочих активах	7	58,000
Изменение в кредиторской задолженности		61
Изменение в прочих обязательствах		17
Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности		(573,717)
Финансовая деятельность		
Получение займов	9	933,760
Погашение займов	9	365,120
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности		568,640
Чистое увеличение денежных средств		(5,077)
<u>Денежные средства и их эквиваленты на 01 января</u>		<u>5,100</u>
Денежные средства и их эквиваленты на 31 марта		23

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

Директор
Жумадилов А. Д.



Главный бухгалтер
Туткышева М. Ж.

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

ТОО «Алтын Сапа АЛМ»
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 31 декабря 2022 года (аудировано)	100	24,657	24,757
Прибыль за период	–	72,141	72,141
Итого совокупный доход за период	–	72,141	72,141
Остаток на 31 марта 2023 года (неаудировано)	100	96,798	96,898

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

Директор
Жумадилов А. Д.



Главный бухгалтер
Туткышева М. Ж.

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 «Алтын Сапа АЛМ» (далее – «Компания») зарегистрировано в форме товарищества с ограниченной ответственностью 15 декабря 2022 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, г. Алматы, Бостандыкский район, пр. Аль-Фараби, дом 19, почтовый индекс 050060.

По состоянию на 31 марта 2023 года единственным участником и конечной контролируемой стороной Компании является Жусупов М. Т.

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 72,141 тыс. тенге. Компания приступает к строительству многоквартирного жилого комплекса со встроенными помещениями и паркингом, находящегося в Республике Казахстан, по адресу: г. Алматы, Алмалинский район, пересечение улиц Торекулова и Сейфуллина.

Общая площадь многоквартирного жилого комплекса со встроенными помещениями и паркингом, подлежащая продаже, составит приблизительно 53 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, принявшейся 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 представляют собой размер неустойки за неисполнение договорного обязательства по выпуску проекта сетей в установленные сроки в размере 75 000 тыс. тенге.

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
Расходы по текущему подоходному налогу	14,929
Расходы по отложенному подоходному налогу	3,106
	18,035

7. Прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 марта 2023 года была погашена прочая дебиторская задолженность на сумму 58,000 тыс. тенге. В связи погашением дебиторской задолженности произошло восстановление резервов по кредитным убыткам на сумму 15,532 тыс. тенге.

8. Запасы	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	На 31 декабря 2022 года
ТМЦ	699,833	-
Незавершенное производство	190	-
	700,023	-

Общая площадь земельного участка, расположенного по адресу: г. Алматы, Алмалинский район, пересечение улиц Торекулова и Сейфуллина, составляет 3,1 га. Целевое назначение земельного участка предназначено для строительства многоквартирного жилого комплекса со встроенными помещениями и паркингом.

9. 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 933,760 тыс. тенге, срок погашения по которому наступает до 31.12.2023 года.

а. Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятельности

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Остаток на 1 января	5,000	-
Получение финансовой помощи	933,760	5,000
Погашение финансовой помощи	(365,120)	-
Остаток на 31 марта	573,640	-

10. Вознаграждение старшего руководящего персонала

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

	За период с 01 января по 31 марта 2023 года
Заработная плата	210
Соответствующие налоги	67
	277

11. 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 1,001,313 тыс. тенге в целях осуществления операционной деятельности;
- Компания получила первый транш по кредитной линии в АО «ForteBank» в размере 969,820 тыс. тенге;
- Участник Жусупов М. Т. заключил договор купли продажи 100% доли участия в уставном капитале Компании в пользу Тайсумова М. Х.;
- Участник Тайсумов М. Х. заключил договор купли продажи 100% доли участия в уставном капитале Компании в пользу ТОО «Qaz Stroy Standart»;
- Компания приобрела запасы, работы и услуги на сумму в размере 1,273,894 тыс. тенге.