

ТОО «Saulet Construction Astana»
Примечания к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах тенге)

ТОО «Saullet Construction Astana»
Промежуточный сокращенный
отчет о совокупном доходе за девять месяцев, закончившихся 30.09.2023 г.
(в тысячах тенге)

		30 сентября	
	Прим.	2023 года (неаудировано)	2022 года (неаудировано)
Прочие доход	5	10,254	
Доходы по вознаграждениям		1,495	
Расходы на реализацию		(76,064)	
Общие и административные расходы		(12,395)	-
Прочий расход		(2,108)	
Прибыль до налогообложения		(78 819)	-
Расход по подоходному налогу	6	(1,905)	
Прибыль за отчетный период		(80,724)	-
Итого совокупный доход за период		(80,724)	-

Финансовая отчетность за девять месяцев, закончившийся 30.09.2023 г. была утверждена руководством Компании «30» октября 2023 года и от ее имени ее подписали.

Директор
Ричи Н.С.



Главный бухгалтер
Рахметова А.Б.

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

ТОО «Saulet Construction Astana»
Промежуточный сокращенный
отчет о финансовом положении
за девять месяцев, закончившихся 30.09.2023 г.
(в тысячах тенге)

	Прим.	30.09.2023 (неаудировано)	31.12.2022 (неаудировано)
АКТИВЫ			
Денежные средства		108,532	-
Запасы	8	2 435,503	-
Авансы уплаченные	9	704,333	-
Текущий налоговый актив		0,224	-
Прочие активы		-	-
Итого краткосрочных активов		3 248,592	-
ИТОГО АКТИВОВ		3 248,592	-
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы полученные	10	115,192	-
Торговая кредиторская задолженность	11	1 068,405	-
Корпоративно подоходный налог к уплате		1,905	-
Краткосрочные финансовые обязательства	12	625,976	-
Прочие обязательства		1 517,738	-
Итого краткосрочных обязательств		3 329,216	-
КАПИТАЛ			
Уставный капитал		0,100	-
Нераспределенная прибыль		(80 724)	-
Итого капитал		(80 624)	-
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3 248,592	-

Финансовая отчетность за девять месяцев, закончившийся 30.09.2023 г. была утверждена руководством Компании «30» октября 2023 года и от ее имени ее подписали.

Директор
Ричей И.



Главный бухгалтер
Рахметова А.Б.

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

ТОО «Saulet Construction Astana»
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за девять месяцев, закончившихся 30.09.2023 года
(в тысячах тенге)

30 сентября

Прим.	2023 года (неаудировано)	2022 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности		
Оплата поставщикам	(2 602,149)	-
Выплата заработной платы	(9 399)	-
Налоги и прочие платежи	(3,501)	-
Предоставление услуг	485,695	-
Реализация товаров	1 505,031	-
Прочие выплаты	(68,919)	-
Чистый отток денежных средств от операционной деятельности	(633,243)	-
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Пополнение уставного капитала	0,100	-
Получение финансовой помощи	741,168	-
Погашение финансовой помощи	-	-
Прочие поступления	1,271	-
Прочие выплаты	(0,764)	-
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	741,775	-
Чистое увеличение денежных средств	108,532	-
Денежные средства и их эквиваленты на 01 января	-	-
Денежные средства и их эквиваленты на 30 сентября	108,532	-

Финансовая отчетность за девять месяцев, закончившийся 30.09.2023 г. была утверждена руководством Компании «30» октября 2023 года и от ее имени ее подписали.

Директор
Ричей Н.С.



Главный бухгалтер
Рахметова А.Б.

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

ТОО «Saullet Construction Astana»
Примечания к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах тенге)

1. Общие положения

а. Организационная структура и деятельность

Товарищество с ограниченной ответственностью «Saullet Construction Astana» (далее – «Компания») зарегистрировано в форме товарищества с ограниченной ответственностью 20 марта 2023 года Управлением регистрации филиала Некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Астана. Бизнес-идентификационный код 230340027465.

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

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, город Астана, район Нұра, улица Шыңғыс Айтматов дом 77/3, квартира 179 почтовый индекс 010000.

По состоянию на 30 сентября 2023 года единственным участником и конечной контролируемой стороной Компании является ТОО «City Build Construction».

Данная финансовая отчетность была утверждена к выпуску директором и главным бухгалтером Компании «30» октября 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.

Нераспределенный убыток на 30.09.2023 года составил 80 724 тыс. тенге. Компания приступает к строительству многоквартирного жилого комплекса, находящегося в Республике Казахстан, город Астана, р-н Нура, улица Айтматова.

Общая площадь многоквартирного жилого комплекса, подлежащая продаже, составит приблизительно 22 тыс. квадратных метров из квартир. Руководство Компании полагает, что положительные денежные потоки от реализации квартир, будут достаточными для поддержания операционной деятельности в будущем. Руководство Компании ожидает введение в эксплуатацию многоквартирного жилого комплекса в I квартале 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 девять месяцев, закончившийся 30 сентября 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.

ТОО «Saulet Construction Astana»
Примечания к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах тенге)

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

Прочие доходы, в размере 10 254 тыс. тенге, представляют собой штрафную санкцию за неисполнение договорных обязательств по выполнению строительно-монтажных работ и в том числе 254 тыс.тенге курсовой разницы.

7. Расходы по подоходному налогу

Компания рассчитывает налоги на основе данных бухгалтерского учета, которые ведутся в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Расходы по подоходному налогу составили 1 905 тыс.тенге.

ТОО «Saulet Construction Astana»
Примечания к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах тенге)

8. Запасы

	30.09.2023	31.12.2022
ТМЦ и услуги	856,542	-
Незавершенное производство	1 578,961	-
	2 435,503	-

Общая площадь земельного участка составляет 0.96 гектаров, который расположен по адресу: город Астана, р-н Нура, улица Айтматова. Целевое назначение земельного участка предназначено для строительства многоквартирного жилого комплекса.

9. Авансы уплаченные

По состоянию на 30 сентября 2023 года авансы, уплаченные в размере 704,333 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.

По состоянию на 30.09.2023 г. финансовая помощь компании составило в размере 115,192 тыс. тенге, срок погашения по которому наступает до 31.05. 2024 года.

а. Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятельности

	30.09.2023	31.12.2022
Остаток на начало периода	-	-
Получение финансовой помощи	115,192	-
Погашение финансовой помощи	-	-
Остаток на конец периода	115,192	-

11. Торговая кредиторская задолженность

	30.09.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность за земельный участок	854,000	-
Кредиторская задолженность за ТМЦ и СМРу	214,405	-
	1 068,405	-

12. Краткосрочный финансовые обязательства

По кредитным линиям получена кредитная сумма в размере 625,976 тыс.тенге, срок погашения которых наступает в ноябре 2024 года.

13. Долгосрочные финансовые обязательства

Компания, 31.10.2023 г. со сроком на 2 года, выпустила долговые ценные бумаги на казахстанской фондовой бирже, с количеством 5 500,0 тыс.шт, номинальной стоимостью 1000 тенге и купонной ставкой 12,5%.

ТОО «Saulet Construction Astana»
Примечания к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах тенге)

14. Вознаграждение старшего руководящего персонала

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

	30.09.2023	31.12.2022
Заработная плата	2,160	-
Соответствующие налоги	0,185	-
	2,345	-

15. События после отчетной даты

Руководство компании считает, что к моменту составления промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившийся 30.09.2023 г. не произошло существенных событий, требующих корректировки финансовой отчетности после отчетной даты.



Главный бухгалтер
Рахметова А.Б.