

ТОО «ALITA Stroy»

**Пояснительная записка к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности за 1 квартал 2024 год,
закончившийся 31.03.2024 г.**

ТОО «ALITA Sroy»
Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 марта 2024 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

1. Общие положения

а. Организационная структура и деятельность

Товарищество с ограниченной ответственностью «ALITA Sroy» (далее – «Компания») зарегистрировано 8 декабря 2022 года Управлением регистрации филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Астана. Бизнес-идентификационный номер 221240013452.

Компания осуществляет деятельность по строительству жилых зданий, покупке и продаже многоквартирных и жилых домов (особняков), а также осуществляет другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Местом регистрации, нахождения и осуществления деятельности Компании является Республика Казахстан. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, город Астана, район Есиль, улица Бұкар жырау, дом 27, н.п. 23, почтовый индекс 010000.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, единственным участником Компании являлся гражданин Республики Казахстан г-н Мухамеджанов Канат Наурызбаевич, с 01.02.2024 г. единственным участником Компании, согласно ДКП стал ТОО «Qaz Story Standart».

На 31 марта 2024 года Компания не имеет дочерних организаций.

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. Основа подготовки финансовой отчетности

Заявление 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.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые оцениваются по справедливой стоимости, как указано в учетной политике и примечаниях к данной финансовой отчетности.

Все числовые показатели, представленные в тенге, округлены до (ближайшей) тысячи, если не указано иное.

Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой Компании является казахстанский тенге (далее – «тенге»), который, являясь национальной валютой Республики Казахстан, наилучшим образом отражает экономическую сущность

ТОО «ALITA Stroy»
Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 марта 2024 года
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

большинства проводимых Компанией операций и связанных с ними обстоятельств, влияющих на деятельность. Казахстанский тенге является также валютой представления настоящей финансовой отчетности.

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 2024 года, закончившийся 31 марта 2024 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. Административные расходы

тыс. тенге	31.03.2023 (неаудировано)	31.03.2023 (неаудировано)
Заработная плата и соответствующие налоги	2,107	78
Земельный налог	163	257
Услуги банка	210	
Прочие расходы	943	
Итого	3,423	335

6. Расход по подоходному налогу

Компания рассчитывает налоги на основе данных бухгалтерского учета, которые ведутся в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Будущие временные разницы создаются для налоговых убытков, которые могут быть зачтены в счет будущих прибылей. Основные компоненты расходов по подоходному налогу за год, закончившийся 31 декабря 2023 года представлены ниже:

тыс. тенге	31.03.2024 (неаудировано)	31.03.2023 (неаудировано)
Расход по корпоративному подоходному налогу	(341)	(341)
Итого	(341)	(341)

ТОО «ALITA Stroy»
Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 марта 2024 года
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

7. Запасы

тыс. тенге	31.03. 2024 (неаудировано)	31.12. 2023 (аудировано)
Незавершенное строительство	3,514,714	2,248,219
Земельный участок	-	-
Итого	3,514,714	2,248,219

В состав капитализированных затрат по незавершенному строительству относятся следующие суммы:

тыс. тенге	31.03. 2024 (неаудировано)	31.12. 2023 (аудировано)
Земельный участок	2,235,870	2,235,870
Инженерно-геологические изыскания	12,339	12,339
СМР	76,359	-
Запасы	432,915	-
Прочее	757,231	10
Итого	3,514,714	2,248,219

8. Авансы выданные

По состоянию на 31 марта 2024 г. авансы, выданные поставщикам за услуги, составили 306,746 тыс. тенге.

9. Денежные средства и их эквиваленты

тыс. тенге	31.03. 2024 (неаудировано)	31.12. 2023 (аудировано)
Денежные средства на расчетных счетах в KZT	19,809	66
Денежные средства в кассе	374,205	399,900
Денежные средства на кор.счетах	500,005	-
Итого	894,019	399,966

10. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Компании в размере 400,000 тыс. тенге полностью оплачен (31 декабря 2022 г.: 100 тыс. тенге, полностью оплачен).

11. Финансовые обязательства

В 2024 году Компания и АО «Банк Фридом Финанс Казахстан» заключили соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии сроком до года с лимитом 450,000 тыс. тенге с целью пополнения оборотных средств. В отчетном периоде Компания получала краткосрочные займы на операционную деятельность в размере 450,000 тыс. тенге. Соглашение о кредитной линии предусматривает широкий спектр ковенантов, которые не включают соблюдение финансовых коэффициентов. По мнению руководства Компании, на 31 марта 2024 года Компания соответствовала всем ковенантам, предусмотренным соглашением о кредитной линии.

В течение отчетного периода Компания получала краткосрочную беспроцентную финансовую помощь от следующих участников:

тыс. тенге	Валюта	Эффективная ставка вознаграждения	Срок погашения	31.03.2024 (неаудировано)		31.12. 2023 (аудировано)	
				Номинальная стоимость	Балансовая стоимость	Номинальная стоимость	Балансовая стоимость
Задолженность перед участниками	KZT	0%	31.12.2024 г.	2,527,243	2,527,243	-	-

Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятельности

тыс. тенге	Займы, полученные от участника	Итого
Остаток на 31 марта 2024 года (неаудировано)	2,527,243	2,527,243
Привлечение заемных средств	2,485,870	2,485,870
Остаток на 31 декабря 2023 года	41,373	41,373

12. Торговая кредиторская задолженность

тыс. тенге	31.03. 2024 (неаудировано)	31.12. 2023 (аудировано)
Торговая кредиторская задолженность за земельный участок	835,347	2,235,870
Прочая кредиторская задолженность и налоги	4,214	10
Итого	839,561	2,235,880

Вся торговая кредиторская задолженность выражена в тенге и является текущей со сроком погашения до года. Справедливая стоимость торговой кредиторской задолженности примерно равна ее балансовой стоимости в связи с краткосрочным периодом погашения.

13. Операции со связанными сторонами

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

ТОО «ALITA Stroy»
Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 марта 2024 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Вознаграждение старшего руководящего персонала

Ключевой управленческий персонал состоит из одного человека на 31 марта 2024 года. Вознаграждения, полученные старшим руководящим персоналом за 1 квартал 2024 года, закончившийся 31 марта 2024 года, составили следующие суммы, отраженные в составе административных расходов:

тыс. тенге	31.03.2024	31.12.2023
Заработная плата и соответствующие налоги	1,408	780

14. События после отчетной даты

В период после завершения отчетного периода до даты утверждения данной финансовой отчетности не произошло каких-либо прочих существенных событий в деятельности Компании, требующих корректировок или раскрытия в Примечаниях к данной финансовой отчетности.




Бектурганова А.Ж.
Главный бухгалтер