

ТОО «Olivia Stroy»

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

1. Общие положения

а. Организационная структура и деятельность

Товарищество с ограниченной ответственностью «Olivia Stroy» (далее – «Компания») зарегистрировано 20 февраля 2023 года Управлением регистрации филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Астана. Бизнес-идентификационный номер 230240031599.

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 Букар Жырау, дом 27, н.п. 16, почтовый индекс 010000.

По состоянию на 31 марта 2024 года. единственным участником Компании является 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 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	31.03.2024 (неаудировано)	31.03.2023 (неаудировано)
Заработная плата и соответствующие налоги	8,226	78
Услуги банка	1,087	
Прочие расходы	228	
Итого	9,541	78

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)	31.12.2023 (неаудировано)
Расход по корпоративному подоходному налогу	9,796	9,796
Итого	9,796	9,796

ТОО «Olivia 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	7,603,001	4,015,393
Строительные материалы	2,682	6,093
Итого	7,605,683	4,021,486

В состав капитализированных затрат по незавершенному строительству относятся следующие суммы:

тыс. тенге	31.03.2024 (неаудировано)	31.12.2023 (аудировано)
Списание сырья и материалов	2,525,170	2,710,421
Транспортные расходы	138,504	430,096
Земельный участок	679,608	371,044
СМР	291,987	202,059
Аренда инвентаря и основных средств	132,292	178,233
Прочие услуги	71,427	48,738
Разработка проектно-сметной документации и прочих разрешительных документов	6,840	45,027
Заработная плата и соответствующие налоги	19,004	21,420
Прочее	3,738,169	8,355
Итого	7,603,001	4,015,393

8. Авансы выданные

По состоянию на 31 марта 2024 г. авансы, выданные поставщикам за услуги, составили 1 186 346 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	6,605	14
Денежные средства в кассе	36,223	522
Денежные средства на кор.счетах	1,564	
Итого	44,392	536

10. Уставный капитал

По состоянию на 31 марта 2024 года уставный капитал Компании в размере 100,000 тыс. тенге полностью оплачен.

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

11. Финансовые обязательства

В отчетном периоде Компания получила возвратный краткосрочный займ на операционную деятельность в размере 35,000 тыс. тенге.

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

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 юридическими лицами:							
ТОО «City Build Construction»	KZT	0%	31.12.2024	35,000	35,000	35,000	35,000
ТОО «Агын»	KZT	0%	31.12.2024	2,108,289	2,108,289	2,340,071	2,340,071
Задолженность перед финансовыми организациями:							
АО «Банк Фридом Финанс Казахстан»	KZT	0%	31.03.2024	-	-	500,000	500,000

Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятельности

тыс. тенге	Займы, полученные от участника	Итого
Остаток на 31 марта 2024 года (неаудировано)	2,143,289	-
Погашение	731,782	-
Остаток на 31 декабря 2023 года	2,875,071	-

12. Торговая кредиторская задолженность

тыс. тенге	31.03.2024 (неаудировано)	31.12.2023 (аудировано)
Торговая кредиторская задолженность за земельный участок	679,608	371,028
Прочая кредиторская задолженность и налоги	9,187	661,245
Итого	688,795	1,032,273

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

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

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

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.

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	8,226	5,584

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.

Директор



Сатамов А.Б.