

ТОО «Saulet Construction Astana»

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

ТОО «Saulet Construction Astana»
Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

1. Общие положения

а. Организационная структура и деятельность

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

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

По состоянию на 31 марта 2024 года, единственным участником Компании являлся ТОО «City Build Construction».

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 «Saulet Construction Astana»
Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

большинства проводимых Компанией операций и связанных с ними обстоятельств, влияющих на деятельность. Казахский 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	12 681	-
Земельный налог	69	-
Услуги банка	22 522	-
Прочие расходы	38 279	-
Итого	73 551	-

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:

7. Запасы

тыс. тенге	31.03.2024 (неаудировано)	31.12.2023 (неаудировано)
Незавершенное строительство	3 304 782	4 498 119
Земельный участок	460 000	854 000
Итого	3 764 782	5 352 119

ТОО «Saulet Construction Astana»
Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

В состав капитализированных затрат по незавершенному строительству относятся следующие суммы:

тыс. тенге	31.03. 2024	31.12. 2023
	(неаудировано)	(неаудировано)
Земельный участок	460 000	854 000
СМР	363 955	-
Запасы	21 636	4 500 920
Прочее	4 545 504	-
Итого	5 391 095	5 354 920

8. Авансы выданные

По состоянию на 31 марта 2024 г. авансы, выданные поставщикам за услуги, составили 3 017 305 тыс. тенге.

9. Денежные средства и их эквиваленты

тыс. тенге	31.03. 2024	31.12. 2023
	(неаудировано)	(неаудировано)
Денежные средства на расчетных счетах в КЗТ	69 439	1 003
Денежные средства в кассе	1 041 888	32 464
Денежные средства на кор.счетах	983	-
Итого	1 112 310	33 467

10. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Компании в размере 10 000,000 тыс. тенге.

11. Торговая кредиторская задолженность

тыс. тенге	31.03. 2024	31.12. 2023
	(неаудировано)	(неаудировано)
Торговая кредиторская задолженность за земельный участок	1 107 188	1 168 821
Прочая кредиторская задолженность и налоги	13 745	2915
Итого	1 120 933	1 171 736

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.

ТОО «Saulet Construction Astana»
Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

12. 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.

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	<u>13 745</u>	<u>2915</u>

13. 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.