

**ТОО «Окжетпес III»**  
**Пояснительная записка к промежуточной неаудированной**  
**сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев,**  
**закончившийся 30.09.2024г.**



**1. Общие положения**

**а. Организационная структура и деятельность**

Товарищество с ограниченной ответственностью «Окжетпес III» (далее – «Компания») зарегистрировано в форме товарищества с ограниченной ответственностью 18 июля 2023 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, Алматы, Алматинский район, ул Муканова, дом №113

По состоянию на 30 сентября 2024 года единственным участником и конечной контролируемой стороной Компании является ТОО «Qaz Story Standart».

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

**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.

Нераспределенная прибыль с учетом предыдущих периодов на дату 30.09.2024 года составила 3 301 171 тыс. тенге. Компания находится на стадии реализации помещений жилого комплекса, находящегося в Республике Казахстан, город Алматы, Алатауский район, проспект Райымбека 351/2.



Общая площадь многоквартирного жилого комплекса, подлежащая продаже, составит 37,2 тыс. квадратных метров из квартир и прочих нежилых помещений. Руководство Компании полагает, что положительные денежные потоки от реализации квартир, и коммерческих помещений будут достаточными для поддержания операционной деятельности в будущем. Многоквартирный жилой комплекс на основании акта ввода от 01.07.2024г введен в эксплуатацию и приступил к оформлению договора купли продажи.

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 год, закончившийся 31 декабря 2023 года, соответствует учетной политике, применявшейся в текущем финансовом периоде.

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**

Прочим доходом является начисленный Cashbak за использованием карт/счет от АО Jysan Bank в размере 117 тыс.тенге, а также начисление штрафа при расторжении брони на квартиру согласно



**ТОО «Окжетпес III»**  
**Примечания к промежуточной неаудированной**  
**сокращенной финансовой отчетности**  
*(в тысячах тенге)*

заявления в размере 10 106 тыс. тенге, 456 803 тыс тенге сумма дохода составляет от продажи доли в уставном капитале.

**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:

	30.09.2024	31.12.2023
Расходы по текущему подоходному налогу	-	
Расходы по отложенному подоходному налогу (экономия)	8 045	8 045
	<b>8 045</b>	<b>8 045</b>

**7. Запасы**

	30.09.2024	31.12.2023
ТМЦ	619	999 528
Незавершенное производство		961 908
Товары	214 681	-
	<b>215 300</b>	<b>1 961 436</b>

На основании данных, указанных в акте ввода в эксплуатацию, а также накопленной себестоимости проекта были сформированы помещения в виде товаров.

**8. Авансы**

По состоянию на 30 сентября 2024 года авансы в размере 8 728 749 тыс. тенге представляют собой дебиторская задолженность поставщиков и покупателей.

**9. Займы полученные**

В данном примечании представлена информация об условиях соответствующих соглашений по займам, полученным Компанией, оцениваемым по амортизированной стоимости.

По состоянию на 30.09.2024 г. компания закрыла краткосрочные обязательства перед заимодателями в размере 1 798 362 тыс. тенге за счет долгосрочных финансовых обязательств. На текущий период займов не имеет.

**а. Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятельности**

	30.09.2024	31.12.2023
Остаток на начало периода	1 792 922	0
Получение финансовой помощи	5 440	1 792 922
Погашение финансовой помощи	(1 798 362)	0
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>0</b>	<b>1 792 922</b>



**ТОО «Окжетпес III»**  
**Примечания к промежуточной неаудированной**  
**сокращенной финансовой отчетности**  
**(в тысячах тенге)**

**10. Торговая и прочая кредиторская задолженность**

	30.09.2024	31.12.2023
Торговая и прочая кредиторская задолженность	66 957	1 009 837
	<b>66 957</b>	<b>1 009 837</b>

**11. Долгосрочные финансовые обязательства**

Компания 26.12.2023г. со сроком на 4 года, выпустила долговые ценные бумаги на казахстанской фондовой бирже, с количеством 8 000 тыс.шт, номинальной стоимостью 1000 тенге и купонной ставкой 25%. По состоянию на 30.09.2024 г. стоимость выпущенных облигации с учетом дисконта составила 7 998 108 тыс. тенге.

**12. Вознаграждение старшего руководящего персонала**

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

	30.09.2024	31.12.2023
Зарботная плата	2 700	1 680
Соответствующие налоги	347	190
	<b>3 047</b>	<b>1 870</b>

**13. События после отчетной даты**

В октябре 2024г была произведена опалат за эмисии ценных бумаг в размере 6 000 000 тыс тенге, а также выплата купона в размере 1 622 230 тыс. тенге.

Руководство Компании считает, что к моменту составления промежуточной финансовой отчетности за 3 квартал 2024года других существенных событий не произошло.

