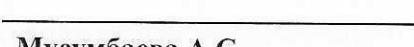


ТОО «Aspan Almaty Qala»
Пояснительная записка к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности за 1 квартал,
закончившийся 31.03.2025г.

ТОО «Aspan Almaty Qala»
Промежуточный неаудированный сокращенный
отчет о совокупном доходе за 1 квартал,
закончившийся 31.03.2025 г.
(в тысячах тенге)

		1кв 2025г (закончившихся 31.03.2025г)	1кв 2024г (закончившихся 31.03.2024)
	Прим.	(неаудировано)	(неаудировано)
Доход от реализации продукции и оказания услуг		-	1000
Себестоимость продукции и оказанных услуг		-	
Валовая прибыль		-	1000
Доход от финансирования	5	35 353	-
Прочие доход	5	11 289	
Общие и административные расходы		13 896	488
Прочий расход		6 965	-
Расходы на реализацию продукции и оказанию услуг		63 698	-
Прибыль до налогообложения		(37 918)	512
Расход по подоходному налогу		429	-
Прибыль за отчетный период		(38 347)	512
Итого совокупный доход за период		(38 347)	512


Ибраев Б.Т.
Директор


Мусумбаева А.С.
Главный бухгалтер

Финансовая отчетность за 1 квартал 2025г, закончившийся 31.03.2025г. была утверждена руководством Компании «30» апреля 2025 года и от ее имени ее подписали.

ТОО «Aspan Almaty Qala»
Промежуточный неаудированный сокращенный
отчет о финансовом положении за 1 квартал,
закончившийся 31.03.2025г.
(в тысячах тенге)

	Прим.	31.03.2025г	31.12.2024
		(неаудировано)	(неаудировано)
АКТИВЫ			
Денежные средства		175 015	218 663
Краткосрочные финансовые инвестиции		757 446	2 384 588
Прочая дебиторская задолженность		232 423	107 921
Запасы	6	3 650 780	1 868 696
Авансы уплаченные	7	4 202 676	2 684 605
Итого краткосрочных активов		9 018 340	7 264 473
Итого активов		9 018 340	7 264 473
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные финансовые обязательства		140 101	140 101
Торговая и прочая кредиторская задолженность	8	2 911 833	1 119 619
Итого краткосрочных обязательств		3 051 934	1 259 720
Долгосрочные финансовые обязательства	9	5 997 993	5 997 993
Итого долгосрочные обязательства		5 997 993	5 997 993
Уставный капитал		10 000	10 000
Нераспределенный убыток		(41 587)	(3 240)
Итого капитал		(31 587)	6 760
Итого капитал и обязательства		9 018 340	7 264 473




Мусумбаева А.С
Главный бухгалтер

Финансовая отчетность за I квартал 2025г, закончившийся 31.03.2025г. была утверждена руководством Компании «30» апреля 2025 года и от ее имени ее подписали.

1. Общие положения

а. Организационная структура и деятельность

Товарищество с ограниченной ответственностью «Aspan Almaty Qala» (далее – «Компания») зарегистрировано в форме товарищества с ограниченной ответственностью 03 ноября 2023 года Управлением регистрации филиала Некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Астана. Бизнес-идентификационный код 231140003215.

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

Юридический адрес Компании: 050013, Республика Казахстан, г.Алматы, Сейфуллина, дом № 404/67, корпус 1

По состоянию на 31 марта 2025 года единственным участником и конечной контролируемой стороной Компании является ТОО «Qaz Story Standart».

Данная финансовая отчетность была утверждена к выпуску директором и главным бухгалтером Компании «30» апреля 2025 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.

Нераспределенный убыток с учетом предыдущих периодов на дату 31.03.2025 года составляет 38 347 тыс. тенге. Компания находится на стадии строительства многоквартирного жилого комплекса, находящегося в Республике Казахстан, город Алматы, Алмалинский район, пересечение проспектов Сейфуллина и Райымбека.

Общая площадь многоквартирного жилого комплекса, подлежащая продаже, составит приблизительно 15,569 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. Руководство Компании ожидает введение в эксплуатацию многоквартирного жилого комплекса в третьем квартале 2025 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 год, закончившийся 31 декабря 2024 года, соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году.

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. Доходы

11 289 тыс тенге является доход от курсовой разницы, 35 353 тыс тенге составляет доход по вознаграждению полученные с депозита.

6. Запасы

	31.03.2025	31.12.2024
ТМЦ	804 950	798 613
Незавершенное производство	2 845 830	1 070 083
	3 650 780	1 868 696

Общая площадь земельного участка, расположенного по адресу: город Алматы, Алмалинский район, проспект Сейфуллина составляет 1,002 га. Целевое назначение земельного участка предназначено для строительства многоквартирного жилого комплекса.

В соответствии с п.6 МСФО (IAS)2:

В настоящем стандарте используются следующие термины в указанных значениях:

Запасы-активы:

- (a) предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- (b) находящиеся в процессе производства для такой продажи; или
- (c) находящиеся в виде сырья или материалов, которые будут потребляться в процессе производства или оказания услуг.

Компания осуществляет стройку для дальнейшей продажи жилых и нежилых помещений. При этом жилые и нежилые помещения не являются основными средствами по причине того, что в процессе использования ОС должен генерироваться денежный поток.

Основные средства – материальные активы, которые:

- (a) предназначены для использования в процессе производства или поставки товаров и предоставления услуг, при сдаче в аренду или в административных целях;

7. Авансы уплаченные

По состоянию на 31 марта 2025 года авансы, уплаченные в размере 2 740 251 тыс. тенге представляют собой предоплату за товарно-материальные ценности и строительно-монтажные работы. Все контрагенты прошли проверку на добросовестность, сомнительных задолженности нет

8. Торговая и прочая кредиторская задолженность

Примечания к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах тенге)

	31.03.2025	31.12.2024
Обязательства по налогам и др. платежам	3 178	3 445
Краткосрочная задолж-ть по оплате труда	7 795	-
Краткосрочная задолж-ть поставщикам и подрядчикам		-
	232 996	37 709
Краткосрочные авансы полученные	2 667 864	1 078 465
	2 911 833	1 119 619

9. Долгосрчные финансовые обязательства

Компания 29.08.2024г. со сроком на 4 года, выпустила долговые ценные бумаги на казахстанской фондовой бирже, с количеством 6 000 тыс.шт, номинальной стоимостью 1000 тенге и купонной ставкой 25%. По состоянию на 31.03.2025 г. стоимость выпущенных облигации с учетом дисконта составила 5 997 993 тыс. тенге.

10. Вознаграждение старшего руководящего персонала

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

	31.03.2025	31.03.2024
Заработная плата	1 650	255
Соответствующие налоги	114	33
	1 764	288

11. События после отчетной даты

Руководство компании считает, что к моменту составления промежуточной финансовой отчетности за 1 квартал 2025г, закончившийся 31.03.2025г. не произошло существенных событий, требующих корректировки финансовой отчетности после отчетной даты.




Мусумбаева А.С
Главный бухгалтер