

ТОО «Aspan Almaty Qala»
Пояснительная записка к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности за 1 полугодие,
закончившийся 30.06.2025г.

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 30 июня 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 «31» июля 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.

Нераспределённый убыток с учетом предыдущих периодов на дату 30.06.2025 года составляет 111 742 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 22,588 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 до конца 3 квартал 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. Прочие доходы

ТОО «Aspan Almaty Qala»
Примечания к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах тенге)

50 тыс тенге является доход от штрафа при расторжение договора, 13 909 тыс тенге доход полученный от курсовой разницы.

6. Запасы

	30.06.2025	30.06.2024
ТМЦ	918 971	798 613
Незавершенное производство	5 997 879	1 070 083
	6 916 850	1 871 196

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 30 июня 2025 года авансы, уплаченные в размере 2 789 981 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

	30.06.2025	30.06.2024
Обязательства по налогам и др. платежам	3 254	3 722
Краткосрочная задолж-ть по оплате труда	7 668	-
Краткосрочная задолж-ть поставщикам и подрядчикам	4 252 575	1 119 836
	4 263 692	1 123 558

9. Долгосрочные финансовые обязательства

ТОО «Aspan Almaty Qala»
Примечания к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах тенге)

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 30.06.2025 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:

	30.06.2025	30.06.2024
Заработная плата	1 800	722
Соответствующие налоги	273	93
	2 073	815

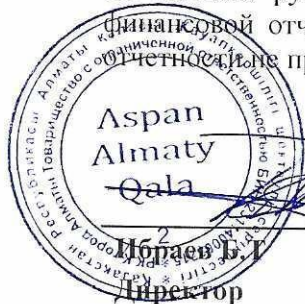
11. Уставной капитал

По состоянию на 30 июня 2025 года уставный капитал Компании сформирован в размере 10 000 тыс. тенге и полностью оплачен.

12. События после отчетной даты

25.07.2025 г компания получила Акт приемки объекта в эксплуатацию.

По мнению руководства компании, иных существенных событий, требующих корректировки финансовой отчетности за 2 квартал 2025 года, после отчетной даты до момента составления отчетности не произошло.



Мусумбаева А.С
Главный бухгалтер