

ТОО «АлмаТау Construction»

**Промежуточная неаудированная сокращенная
финансовая отчетность за девять месяцев, закончившийся
30.09.2024 г.**

1. Общие положения

а. Организационная структура и деятельность

Товарищество с ограниченной ответственностью «АлмаТау Construction» (далее – «Компания») зарегистрировано в форме товарищества с ограниченной ответственностью 28 февраля 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: 050000, Республика Казахстан, Алматы, пр.Жибек Жолы, дом № 135, к.н.п.12

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 и главным бухгалтером Компании «31» 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.

Нераспределенный убыток с учетом предыдущих периодов на дату 30.09.2024 года составил 257 159 тыс. тенге. Компания на стадии строительства многоквартирного жилого комплекса, находящегося в Республике Казахстан, город Алматы, пересечение улиц Жандосова, Сулейменова и Талдыкурская Ауэзовского района.

Общая площадь многоквартирного жилого комплекса, подлежащая продаже, составит приблизительно 42,6 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 2024 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 2023 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. Финансовые активы и обязательства

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства, текущие счета в банках, средства в кредитных организациях со сроком погашения в течение давности дней с даты возникновения, не обремененные каким-либо договорными обязательствами.

Договоры «репо» и обратного «репо» и заемные операции с ценными бумагами

Договоры продажи и обратной покупки ценных бумаг отражаются в отчетности как обеспеченные операции финансирования. Ценные бумаги, реализованные по договорам «репо» продолжают отражаться в отчете о финансовом положении и переводятся в категорию ценных бумаг, предоставленных в качестве залога по договорам «репо». Разница между ценой продажи и ценой обратной покупки рассматриваются в качестве процентных доходов и начисляются в течение срока действия договоров «репо» по методу эффективной процентной ставки.

Заемные средства и выпущенные облигации

Выпущенные финансовые инструменты или их компоненты классифицируются как обязательства, если в результате договорного соглашения Компания имеет обязательство либо поставить денежные средства или иные финансовые активы, либо исполнить обязательство иным образом, чем путем обмена фиксированной суммы денежных средств или других финансовых активов на фиксированное количество собственных долевых инструментов. Такие инструменты включают в себя заемные средства и выпущенные облигации отражаются по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки. Прибыли или убытки отражаются в составе прибыли или убытка при прекращении признания обязательств, а также в процессе амортизации.

6. Прочие доходы

Прочим доходом является начисленный Cashbak за пользование карт/счет от АО Jysan Bank в размере 52 тыс.тенге, 29 268 тыс. тенге составляет доход от курсовой разницы, 50 тыс тенге- штраф за отмену бронирования.

7. Запасы

	30.09.2024	31.12.2023
ТМЦ	3 523 005	1 863 550
Незавершенное производство	7 553 814	250 268
	11 076 819	2 113 818

Общая площадь земельного участка, расположенного по адресу: город Алматы, Ауэзовский район, пересечение улиц Жандосова, Сулейменова и Талдыкурганская составляет 4,6 га. Целевое назначение земельного участка предназначено для строительства многоквартирного жилого комплекса.

8. Авансы уплаченные

По состоянию на 30 сентября 2024 года авансы, уплаченные в размере 5 225 864 тыс. тенге представляют собой предоплату за товарно-материальные ценности и строительно-монтажные работы. Все контрагенты прошли проверку на добросовестность, сомнительных задолженности нет

9. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30.09.2024	31.12.2023
Торговая и прочая кредиторская задолженность	6 081 501	51 558
	6 081 501	51 558

10. Долгосрочные финансовые обязательства

ТОО «АлмаТay Construction»
Примечания к промежуточной неаудированной
сокращенной финансовой отчетности
(в тысячах тенге)

Компания 26.12.2023г. со сроком на 4 года, выпустила долговые ценные бумаги на казахстанской фондовой бирже, с количеством 14 000 тыс.шт, номинальной стоимостью 1000 тенге и купонной ставкой 25%. По состоянию на 30.09.2024 г. стоимость выпущенных облигации с учетом дисконта составила 14 999 959 тыс. тенге.

11. 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
Заработная плата	4 100	700
Соответствующие налоги	527	83
	4 627	783

12. События после отчетной даты

Руководство компании считает, что к моменту составления промежуточной финансовой отчетности за 3 квартал 2024г, закончившийся 30.09.2024г. не произошло существенных событий, требующих корректировки финансовой отчетности после отчетной даты.





Туткышева М.Ж.
Главный бухгалтер