

Товарищество с ограниченной ответственностью "Novacom Corporation"

БАЛАНС по состоянию на 1 апреля 2019 г.

(в тысячах казахстанских тенге)

Статья	Примечания	01 апреля 2019 г.	31 декабря 2018 г.
АКТИВЫ:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	4 628	5 181
Денежные средства, ограниченные в пользовании	10		
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	11,00		
Производственные финансовые инструменты	12		
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	15		
Инвестиции, удерживаемые до погашения	13		
Основные средства и нематериальные активы	16		
Требования по текущему налогу на прибыль	17		
Прочие активы	19	14 082	13 050
ИТОГО АКТИВЫ		18 710	18 231
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Производственные финансовые инструменты	211		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213		
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	32	32
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	115	99
Итого обязательства		147	131
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал	410	18 000	18 000
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	563	100
Итого капитал		18 563	18 100
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		18 710	18 231

Первый Заместитель Председателя Правления

Главный бухгалтер

Ө.А. Орумбаева

Ж.А. Тансыкбаева



Товарищество с ограниченной ответственностью "Novacom Corporation"

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ по

состоянию на 1 апреля 2019 г.

(в тысячах казахстанских тенге)

Статья	Примечания	01 апреля 2019 г.	01 апреля 2018
Выручка от реализации консалтинговых услуг	4	1 000	
Себестоимость реализованных товаров и услуг	4		
ЧИСТЫЙ ПРОЦЕНТНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) ДО ФОРМИРОВАНИЯ РЕЗЕРВОВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ ПО КОТОРЫМ НАЧИСЛЯЮТСЯ ПРОЦЕНТЫ		1 000,00	-
Формирование резерва под обесценение активов, по которым начисляются проценты			
ЧИСТЫЙ ПРОЦЕНТНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК)		1 000,00	-
Чистая прибыль по операциям с финансовыми активами, отражаемым по справедливой стоимости, через прибыли или убытки	6		
Чистый (убыток)/прибыль по операциям с иностранной	7		
Доходы от финансирования	8		9
Расходы на персонал	11	-451	
Формирование прочих резервов	5		
Дивиденды полученные	5		
Прочие доходы/(расходы)	21		10
ЧИСТЫЕ НЕПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ (УБЫТОК)		- 451,00	19,00
ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ		549,00	19,00
ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ		-86	-4350
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		463,00	4 331,00
Возмещение по налогу на прибыль		0	
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ		463,00	4 331,00
ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (тенге)			

Первый Заместитель Председателя Правления

Главный бухгалтер

Ө.А. Орумбаева

Ж.А. Тансыкбаева



Товарищество с ограниченной ответственностью "Novacom Corporation"

Отчет О Движении Денежных Средств

за отчетный период, Закончившийся 31 марта 2019 Года

(В Тысячах Казахстанских Тенге)

	Год, закончившийся 01 апреля 2019 г.	Год, закончившийся 01 апреля 2018
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Поступление денежных средств, всего	946	7
реализация товаров, работ, услуг		
авансы полученные		
прочие поступления	946	7
Выбытие денежных средств, всего	1 499	2 516
платежи поставщикам за товары и услуги	44	2 348
авансы выданные		
выплаты по заработной плате	356	
выплата вознаграждения по займам и облигациям		
корпоративный подоходный налог		
другие платежи в бюджет	158	168
прочие выплаты	941	
<i>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</i>	-553	-2 509
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Поступление денежных средств, всего	0	0
реализация основных средств		
Поступление от операции "Обратного РЕПО"		
прочие поступления		
Выбытие денежных средств, всего	0	0
приобретение НМА		
займы, предоставленные другим сторонам (кроме авансов и займов, предоставленных финансовыми институтами)		
Выбытие от операции "Обратного РЕПО"		
<i>Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности</i>	0	0
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление денежных средств, всего	0	0
получение займов		
возврат ранее предоставленных займов		
Выбытие денежных средств, всего	0	0
погашение займов(взвешивание займа)		
погашение процентов по облигациям		
погашение процентов по займу		
выкуп облигаций		
<i>Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности</i>	0	0
<i>Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах</i>	-553	-2 501
Влияние обменных курсов валют к тенге	0	8
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА на начало периода	5 181	10 750
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА на конец периода	4 628	8 249

Первый Заместитель Председателя Правления

Ө.А. Орумбаева

Главный бухгалтер

Ж.А. Тансыкбаева



Товарищество с ограниченной ответственностью "Novacom Corporation"

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В
КАПИТАЛЕ по состоянию на 1 апреля

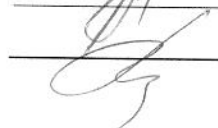
Статья	Уставный капитал	Дополнительный оплаченый капитал	Резерв	(Дефицит) резерв переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
сальдо на 01 января 2018г	18 000					18 081
Изменение в учетной политике					81	18 081
Пересчитанное сальдо						0
Прочии совокупный доход(убыток) за год						
Прибыль (убыток) за год						
Выплата акционеру					19	19
Нераспределенная прибыль непокрытый убыток предыдущих лет						0
сальдо на 01 апреля 2018г	18 000			0		0
сальдо на 01 января 2019г	18 000			0	-4 331	13 669
Изменение в учетной политике				0	100	18 100
Пересчитанное сальдо						0
Прочии совокупный доход(убыток) за год						
Прибыль (убыток) за год						0
Нераспределенная прибыль непокрытый убыток предыдущих лет					463	463
сальдо на 01 апреля 2019г	18 000			0	463	18 463

Первый Заместитель Председателя Правления

Главный бухгалтер



Э.А. Орумбаев



Ж.А. Тансыкбаева



Товарищество с ограниченной ответственностью "Novacom Corporation"

Пояснительная записка
К финансовой отчетности
за год,
завершившийся на 01 апреля 2019 год.

Общие положения

ТОО «Novacom Corporation» и его основная деятельность

Товарищество с ограниченной ответственностью «Novacom Corporation» (далее – Компания) создано 23 мая 2014 г. по инициативе единственного учредителя – господина Ракишева Кенеса Хамитұлы (Республика Казахстан) и в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Компания зарегистрирована 23 мая 2014 г.

Юридический адрес и место нахождения Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, проспект им. Нурсултана Назарбаева, дом 242.

Господин Ракишев Кенес Хамитұлы является единственным участником Компании со дня создания Компании.

Компания создана для осуществления инвестиционной деятельности, деятельности по управлению активами, торговой и прочей деятельности, не запрещенной законодательством Республики Казахстан.

Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 марта 2019 г., подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), выпущенными Советом по МСФО.

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической (первоначальной) стоимости.

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является тенге. Тенге является функциональной валютой для Компании. Тенге является валютой представления настоящей финансовой отчетности. Все значения в настоящей отчетности округлены до целых тысяч тенге, если не указано иное.

Финансовая отчетность представлена в тысячах казахстанских тенге, если не указано иное. На 31 марта 2019 года официальный обменный курс, использованный для переоценки монетарных остатков по счетам в иностранной валюте, составлял 380,04 тенге за 1 доллар США (1 января 2019 года: 384,20 тенге за 1 доллар США).

Принцип непрерывности деятельности

Настоящая финансовая отчетность подготовлена с учетом того, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что:

- Компания не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности;
- реализация активов и погашение обязательств будет осуществляться Компанией в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Компания не могла продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывной деятельности.

Метод начисления

Финансовая отчетность Компании, за исключением информации о движении денежных средств, составлена в соответствии с методом начисления. Метод начисления обеспечивается признанием результатов сделок и прочих событий по факту их совершения независимо от времени оплаты.

Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, в которых они произошли.

База для определения стоимости

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период и финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, отраженных по справедливой стоимости.

Функциональная валюта и валюта представления данных финансовой отчетности

Функциональная валюта Компании является казахстанский тенге, который, являясь национальной валютой Республики Казахстан, наилучшим образом отражает экономическую сущность большинства проводимых Компанией операций и связанных с ним обстоятельств, влияющих на ее деятельность.

Тенге является также валютой представления данных настоящей финансовой отчетности.

Все данные финансовой отчетности округлены с точностью до целых тысячи.

Использование оценок и суждений

Подготовка финансовой отчетности

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованием МСФО обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты может отличаться от указанных оценок.

Оценки и лежащие на их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических суждений при применении положений учетной политики.

Прекращение признания финансового обязательства

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличающихся условиях или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в прибылях и убытках периода.

Взнос в оплату ценных бумаг

20 октября 2017 г. Компания подписала договор на сумму 6,000 тыс. тенге о приобретении ценных бумаг у господина К.Х. Ракишева 28 ноября 2017 г. В исполнение договора Компания сделала предварительный взнос 6,000 тыс. тенге.

Сделка подлежит одобрению со стороны регулятивных органов, и взнос будет зачен в оплату акций в том случае, если Компания получит такое одобрение. В ином случае взнос подлежит возврату на счет Компании.

Компания ожидает, что получит соответствующее разрешение на приобретение ценных бумаг, и планирует учитывать инвестицию как долгосрочную, в связи с чем взнос классифицирован, как долгосрочный актив.

Денежные средства и их эквиваленты

	на 31 марта 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
денежные средства на счетах в тенге	620	114
денежные средства на счетах в евро		-
денежные средства в кассе	4,008	5,169
резерв на ожидаемые кредитные убытки		(102)
Итого	4,628	5,181

Денежные средства и их эквиваленты не являются ни обесцененными, ни просроченными.

Прочие активы

	Сальдо на 01.04.2019	Сальдо на 01.01.2019г
торговая дебиторская задолженность	7,700	6,700
Актив по отсроченному подоходному налогу	2	2
прочее	380	348
Взнос в оплату ценных бумаг	6,000	6,000
Итого	14,082	13,050

Уставный капитал

Объявленный уставный капитал Компании на 31 декабря 2016 г. составлял 183 тыс. тенге.

В 2017 г. объявленный уставный капитал увеличен до 18,000 тыс. тенге. Денежные вклады на сумму 17,817 тыс. тенге внесены участником в ноябре и декабре 2017 г.

Объявленный уставный капитал на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2018 г. составил 18,000 тыс. тенге и оплачен полностью.

Прочие текущие обязательства

	Сальдо на 01.04.2019	Сальдо на 01.01.2019г
Налоги и прочие отчисления	32	30
задолженность по оплате труда	115	101
Итого	147	131

Прочие доходы и расходы

	За 3 месяца 2019 г	За 3 месяца 2018г
Выручка от консалтинговых услуг	1,000	0
Доходы от финансирование		9
Курсовая разница		10
Итого	3,295	19,0

Общие и административные расходы

	за 3 месяца 2019 г.	за 3 месяца 2018 г.
аудиторские и прочие профессиональные услуги		2,104
заработная плата	451	
отчисления от заработной платы	50	
услуги банка	24	55
аренда	11	
прочие		2,191
Итого	537	4,350

11. Расходы по корпоративному подоходному налогу

Действующая ставка корпоративного подоходного налога на 2018 и 2017 гг. составляет 20%.

Основные компоненты расходов Компании по подоходному налогу:

	за 3 месяца 2019 г.	за 3 месяца 2018 г.
Расход по текущему подоходному налогу	-	
Расход по отложенному подоходному налогу	(2)	
Итого расход по налогу	(2)	

Сверка теоретического и фактического расхода по корпоративному подоходному налогу:

	за 3 месяца 2019 г.	за 3 месяца 2018 г.
Прибыль (убыток) по МСФО до налогообложения	462	
Действующая ставка налога	20%	
Теоретический расход (экономия) по налогу (20 %)	92	
Итого расход (экономия) по отложенному налогу	92	

Различия между МСФО и налоговым законодательством Республики Казахстан приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в бухгалтерском учете и их налоговой базой.

12. Связанные стороны

Связанными сторонами Компании являются: единственный участник (примечание 1), компании, контролируемые единственным участником или находящиеся под его значительным влиянием, а также ключевой управленческий персонал Компании.

Взносы в уставный капитал

В 2017 г. единственный участник передал Компании денежные средства на сумму 17,817 тыс. тенге в качестве взноса в уставный капитал (примечание 7).

Торговые операции

На 31.03.2019г

	Выручка	Дебиторская (кредиторская) задолженность
операции с собственником:		
консалтинговые услуги по управлению инвестициями	1,000	7,700

В 2017 гг. Компания не осуществляла торговые операции со связанными сторонами.

Прочие операции

Как это раскрыто в примечании 4, 20 октября 2017 г. Компания подписала договор на сумму 6,000 тыс. тенге о приобретении ценных бумаг у единственного учредителя и сделала предварительный взнос в размере 100% от суммы договора. Сделка будет завершена после одобрения со стороны регулятивных органов.

Вознаграждения и прочие выплаты ключевому управленческому персоналу

В 2018 г. сумма вознаграждения управленческому персоналу составила 295 тыс. тенге.
В 2017 г. Компания не осуществляла выплаты ключевому управленческому персоналу.

Управление капиталом

Основной целью Компании в отношении управления капиталом на данном этапе является обеспечение непрерывности деятельности. С целью сохранения достаточности собственного капитала Компании единственный участник может увеличивать взносы.

Компания проводит мониторинг капитала на основе соотношения заемного капитала к общей сумме капитала Компании. Такое соотношение определяется как чистые заемные средства, деленные на общую сумму капитала. Чистые заемные средства определяются как общая сумма займов за минусом денежных средств и их эквивалентов. Общая сумма капитала определяется как «Итого собственный капитал», отраженный в отчете о финансовом положении, плюс чистые заемные средства.

	Прим.	за 3 месяца 2019 г.	за 3 месяца 2018 г.
Итого займы	8	-	828
минус:			

Денежные средства	5	(4,628)	(10,750)
Чистые заемные средства		-	-
Собственный капитал		18,563	18,081
Общая сумма капитала		18,563	18,081
Соотношение заемного капитала и общей суммы капитала		0%	0%

Первый Заместитель Председателя Правления _____

Э.А. Орумбаева

Главный бухгалтер _____

Ж.А. Тансыкбаева

