



# Russell Bedford MARIKON AUDIT LLC

Auditors and TAX Advisers

**Финансовая отчетность,  
подготовленная в соответствии с  
Международными стандартами  
финансовой отчетности  
За период: с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.**

**АО “ЭНЕРЖИ  
TRANSFORMATOR ZAVODI”**

**(С заключением независимых  
аудиторов)**

Оглавление

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

Примечание к финансовой отчетности за 2013 – 2015 гг.

1.	Сведения о Предприятии	14
2.	Основание для подготовки финансовой отчетности	16
3.	Основные аспекты учетной политики	16
4.	Существенные учетные суждения, оценочные значения и	19
5.	Новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации	20
6.	Основные средства	22
7.	Прочие основные средства	23
8.	Товарно – материальные запасы	24
9.	Предоплаченные расходы	25
10.	Торговая и прочая дебиторская задолженность	26
11.	Денежные средства и их эквиваленты	26
12.	Собственный капитал	28
13.	Кредиты и займы	29
14.	Торговая и прочая кредиторская задолженность	29
15.	Налоговые обязательства	30
16.	Выручка от реализации	31
17.	Себестоимость продаж	32
18.	Административные расходы	32
19.	Прочие доходы	33
20.	Расходы по реализации	34
21.	Прочие расходы	34
22.	Финансовые расходы	36
23.	Финансовые доходы	37
24.	Расходы по налогам	37
25.	Управление финансовыми рисками	38
26.	Рыночная стоимость финансовых инструментов	40



№ 28/МСФО  
От 26 февраля 2016 г.

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### Руководству АО «Chirchiq Transformator Zavodi»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного Общества «Chirchiq Transformator Zavodi» (далее – Предприятие), которая включает Отчет о Финансовом Положении по состоянию на 31.12.2013 года, 31.12.2014 года, 31.12.2015 года. Отчет о совокупном доходе. Отчет об изменениях в собственном капитале и Отчет о движении денежных средств за полгода, закончившаяся на указанную дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

#### *Ответственность руководства аудируемого лица за финансовую отчетность*

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### *Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения о достоверности данной финансовой отчетности

#### *Мнение*

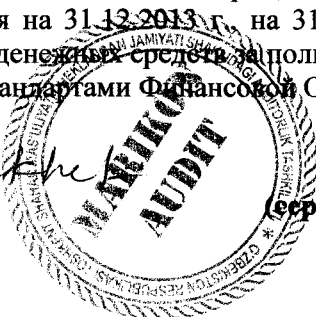
По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно, во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Предприятия на 31.12.2013 г., на 31.12.2014 г., на 31.12.2015 г. а также его финансовые результаты и движение денежных средств за полгода, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО).

Директор/Аудитор

G. Mahmudova

Махмудова Г.Г.

(сертификат № 04404 от 12.09.2012 г.)



## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2013 г.

Наименование показателя	Прим	31.12.2013	01.01.2013
<b>АКТИВЫ</b>			
Долгосрочные активы			
Основные средства по	6	17 829 153,85	19 341 502,35
Нематериальные активы			
Прочие долгосрочные активы	7	1 659 785,74	2 790 056,82
<b>Итого долгосрочных активов</b>		<b>19 488 939,59</b>	<b>22 131 559,17</b>
Текущие активы			
Запасы	8	38 926 302,99	35 653 940,39
Предоплаченные и отсроченные расходы	9	23 245 100,90	12 007 175,20
Дебиторская задолженность	10	5 396 277,38	7 648 773,30
Денежные средства	11	307 408,27	229 809,66
<b>Итого краткосрочных активов</b>		<b>67 881 089,54</b>	<b>55 847 866,83</b>
<b>ИТОГО ПО АКТИВУ</b>		<b>87 370 029,13</b>	<b>77 979 426,00</b>
<b>ПАССИВЫ</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставной капитал	12	40 000 000,00	40 000 000,00
Добавленный капитал	12	1 243 316,08	1 243 316,08
Нераспределенная прибыль	12	- 13 441 510,58	3 307 627,48
Прочие резервы	12	14 386 621,99	12 576 557,11
<b>Итого капитал</b>		<b>42 188 427,49</b>	<b>57 127 500,67</b>
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13		
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	14	44 971 230,02	20 189 864,27
Кредиты и займы			
Налоговые обязательства	15	210 371,61	662 061,07
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>45 181 601,63</b>	<b>20 851 925,34</b>
<b>ИТОГО ПО ПАССИВУ И СОБСТВЕННЫМ СРЕДСТВАМ</b>		<b>87 370 029,12</b>	<b>77 979 426,01</b>

Подписано от имени Руководства АО "Chirchiq Transformator Zavodi"

Назаров Артур  
Директор

Зиалтдинова М.  
Главный бухгалтер

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2014г.

Наименование показателя	Прим	31.12.2014	01.01.2014
<b>АКТИВЫ</b>			
Долгосрочные активы			
Основные средства по остаточной стоимости	6	19 173 478,00	17 829 153,85
Нематериальные активы			
Прочие долгосрочные активы	7	1 864 411,00	1 659 785,74
<b>Итого долгосрочных активов</b>		<b>21 037 889,00</b>	<b>19 488 939,59</b>
Текущие активы			
Запасы	8	38 389 878,00	38 926 302,99
Предоплаченные и отсроченные расходы	9	12 025 406,00	23 245 100,90
Дебиторская задолженность	10	2 615 092,00	5 396 277,38
Денежные средства	11	1 432 955,00	307 408,27
<b>Итого краткосрочных активов</b>		<b>54 463 331,00</b>	<b>67 881 089,54</b>
<b>ИТОГО ПО АКТИВУ</b>		<b>75 501 220,00</b>	<b>87 370 029,13</b>
<b>ПАССИВЫ</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставной капитал	12	40 000 000,00	40 000 000,00
Добавленный капитал	12	1 243 316,00	1 243 316,08
Нераспределенная прибыль	12	- 7 797 809,00	- 13 441 510,58
Прочие резервы	12	9 455 880,00	14 386 621,99
<b>Итого капитал</b>		<b>42 901 387,00</b>	<b>42 188 427,49</b>
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13		
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	14	31 838 747,00	44 971 230,02
Кредиты и займы			
Налоговые обязательства	15	761 086,00	210 371,61
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>32 599 833,00</b>	<b>45 181 601,63</b>
<b>ИТОГО ПО ПАССИВУ И СОБСТВЕННЫМ СРЕДСТВАМ</b>		<b>75 501 220,00</b>	<b>87 370 029,12</b>

Подписано от имени Руководства АО "Chirchiq Transformator Zavodi"

\_\_\_\_\_  
 Назаров Артур  
 Директор

\_\_\_\_\_  
 Зиалтдинова М.  
 Главный бухгалтер

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2015 г.

Наименование показателя	Прим	31.12.2015	01.01.2015
<b>АКТИВЫ</b>			
Долгосрочные активы			
Основные средства по остаточной стоимости	6	20 346 011,00	19 173 478,00
Нематериальные активы			
Прочие долгосрочные активы	7	1 496 657,00	1 864 411,00
<b>Итого долгосрочных активов</b>		<b>21 842 668,00</b>	<b>21 037 889,00</b>
Текущие активы			
Запасы	8	40 084 596,00	38 389 878,00
Предоплаченные и отсроченные расходы	9	12 617 181,00	12 025 406,00
Дебиторская задолженность	10	2 691 222,00	2 615 092,00
Денежные средства	11	618 185,00	1 432 955,00
<b>Итого краткосрочных активов</b>		<b>56 011 184,00</b>	<b>54 463 331,00</b>
<b>ИТОГО ПО АКТИВУ</b>		<b>77 853 852,00</b>	<b>75 501 220,00</b>
<b>ПАССИВЫ</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставной капитал	12	52 441 035,00	40 000 000,00
Добавленный капитал	12	1 243 316,00	1 243 316,00
Нераспределенная прибыль	12	- 7 810 039,00	- 7 797 809,00
Прочие резервы	12	10 295 503,00	9 455 880,00
<b>Итого капитал</b>		<b>56 169 815,00</b>	<b>42 901 387,00</b>
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13		
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	14	20 543 453,00	31 838 747,00
Кредиты и займы		609 180,00	
Налоговые обязательства	15	531 404,00	761 086,00
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>21 684 037,00</b>	<b>32 599 833,00</b>
<b>ИТОГО ПО ПАССИВУ И СОБСТВЕННЫМ СРЕДСТВАМ</b>		<b>77 853 852,00</b>	<b>75 501 220,00</b>

Подписано от имени Руководства АО "Chirchiq Transformator Zavodi"

\_\_\_\_\_  
 Назаров Артур  
 Директор

\_\_\_\_\_  
 Зиалтдинова М.  
 Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ за 2013г.

Наименование показателя	Прим	31.12.2013
Чистая выручка	16	5 889 216,00
Производственная себестоимость	17	5 864 216,00
Валовая прибыль		<b>25 000,00</b>
Административные расходы	18	1 258 704,00
Прочие доходы	19	487 792,00
Расходы по реализации	20	35 569,00
Прочие расходы	21	15 861 201,00
Операционная прибыль		<b>(16 642 682,00)</b>
Доходы от курсовых разниц	23	1 149 146,00
Доходы в виде дивидендов	<b>23</b>	105 501,00
Расходы от курсовых разниц	22	1 361 103,00
Прибыль/Убыток до налогообложения		<b>(16 749 138,00)</b>
Налог на прибыль	<b>24</b>	
Чистая прибыль/убыток		<b>(16 749 138,00)</b>
Прочий совокупный доход		0,00
Итого совокупный доход		<b>(16 749 138,00)</b>

Подписано от имени Руководства АО "Chirchiq Transformator Zavodi"

\_\_\_\_\_  
 Назаров Артур  
 Директор

\_\_\_\_\_  
 Зиалтдинова М.  
 Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ за 2014г.

Наименование показателя	Прим	31.12.2014
Чистая выручка	16	7 434 905,00
Производственная себестоимость	17	4 546 444,00
Валовая прибыль		<b>2 888 461,00</b>
Административные расходы	18	1 413 375,00
Прочие доходы	19	15 702 700,00
Расходы по реализации	20	130 122,00
Прочие расходы	21	15 210 691,00
Операционная прибыль		<b>1 836 973,00</b>
Доходы от курсовых разниц	23	2 015 316,00
Доходы в виде дивидендов	23	53 593,00
Расходы от курсовых разниц	22	3 392 452,00
Прибыль/Убыток до налогообложения		<b>513 430,00</b>
Налог на прибыль	24	241 298,00
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли	24	21 771,00
Чистая прибыль/убыток		<b>250 361,00</b>
Прочий совокупный доход		0,00
Итого совокупный доход		<b>250 361,00</b>

Подписано от имени Руководства АО "Chirchiq Transformator Zavodi"

\_\_\_\_\_  
 Назаров Артур  
 Директор

\_\_\_\_\_  
 Зиалтдинова М.  
 Главный бухгалтер



ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ за 2015г.

Наименование показателя	Прим	31.12.2015
Чистая выручка	16	5 377 868,00
Производственная себестоимость	17	3 099 909,00
Валовая прибыль		<b>2 277 959,00</b>
Административные расходы	18	1 083 460,00
Прочие доходы	19	898 673,00
Расходы по реализации	20	49 482,00
Прочие расходы	21	2 253 539,00
Операционная прибыль		<b>(209 849,00)</b>
Доходы от курсовых разниц	23	1 734 692,00
Доходы в виде дивидендов	23	19 922,00
Расходы в виде процентов	22	16 668,00
Расходы от курсовых разниц	22	1 490 329,00
Прибыль/Убыток до налогообложения		<b>37 768,00</b>
Налог на прибыль	24	24 963,00
Чистая прибыль/убыток		<b>12 805,00</b>
Прочий совокупный доход		0,00
Итого совокупный доход		<b>12 805,00</b>

Подписано от имени Руководства АО "Chirchiq Transformator Zavodi"

\_\_\_\_\_  
 Назаров Артур  
 Директор

\_\_\_\_\_  
 Зиалтдинова М.  
 Главный бухгалтер

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2013 г.

Тыс. сум

<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>		
Прибыль до уплаты налога		(16 364 494,55)
Поправка на:		
Финансовые расходы		1 361 103,37
Расходы по износу и амортизации		4 635 877,95
<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах</b>		<b>10 367 513,23</b>
<b>Изменения в операционных активах и обязательствах</b>		
Чистое увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности		56 202,21
Чистый прирост запасов		3 272 362,60
Чистое уменьшение авансов выданных		2 238 718,03
Чистое уменьшение кредиторской задолженности		(22 033 534,31)
Чистое увеличение авансов полученных		2 055 223,38
<b>Изменения в оборотном капитале</b>		
Выплаченные проценты		-
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		<b>(4 043 514,86)</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение имущества, машин и оборудования		(452 308,26)
<b>Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		<b>(4 495 823,12)</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>		
Расчеты с акционерами		-
Поступления от прочих заемных средств		351,54
Погашение прочих заемных средств		(351,54)
<b>Чистые денежные потоки от финансовой деятельности</b>		<b>(4 495 823,12)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	11	229 809,66
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		<b>(4 266 013,46)</b>

Подписано от имени Руководства АО "Chirchiq Transformator Zavodi"

\_\_\_\_\_  
Назаров Артур  
Директор

\_\_\_\_\_  
Зиалтдинова М.  
Главный бухгалтер

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2014 г.

Тыс. сум

<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>		
Прибыль до уплаты налога		513 430,00
Поправка на:		
Финансовые расходы		3 392 451,88
Расходы по износу и амортизации		9 338 026,11
<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах</b>		<b>13 243 907,99</b>
<b>Изменения в операционных активах и обязательствах</b>		
Чистое увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности		119 871,38
Чистый прирост запасов		(76 052,24)
Чистое уменьшение авансов выданных		2 901 062,03
Чистое уменьшение кредиторской и прочей задолженности		11 251 344,86
Чистое увеличение авансов полученных		(1 330 428,80)
<b>Изменения в оборотном капитале</b>		
Выплаченные проценты		-
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		<b>26 109 705,22</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение имущества, машин и оборудования		(224 121,35)
<b>Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		<b>25 885 583,87</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>		
Расчеты с акционерами		(395,55)
Поступления от прочих заемных средств		12 957,47
Погашение прочих заемных средств		(12 957,47)
<b>Чистые денежные потоки от финансовой деятельности</b>		<b>25 885 188,32</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	11	307 408,27
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>		<b>26 192 596,59</b>

Подписано от имени Руководства АО "Chirchiq Transformator Zavodi"

\_\_\_\_\_  
 Назаров Артур  
 Директор

\_\_\_\_\_  
 Зиалтдинова М.  
 Главный бухгалтер

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2015 г.

Тыс. сум

<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>		
Прибыль до уплаты налога		37 768,00
Поправка на:		
Финансовые расходы		1 506 996,72
Расходы по износу и амортизации		565 376,93
<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах</b>		<b>2 110 141,65</b>
<b>Изменения в операционных активах и обязательствах</b>		
Чистое увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности		290 719,08
Чистый прирост запасов		1 694 716,91
Чистое уменьшение авансов выданных		255 996,70
Чистое уменьшение кредиторской задолженности		12 448 024,13
Чистое увеличение авансов полученных		1 490 821,41
<b>Изменения в оборотном капитале</b>		
Выплаченные проценты		(16 668,22)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		<b>18 273 751,66</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение имущества, машин и оборудования		(1 010 347,62)
<b>Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		<b>17 263 404,04</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>		
Расчеты с акционерами		-
Поступления от прочих заемных средств		609 619,38
Погашение прочих заемных средств		(438,77)
<b>Чистые денежные потоки от финансовой деятельности</b>		<b>17 872 584,65</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	11	<b>1 432 955,00</b>
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		<b>19 305 539,65</b>

Подписано от имени Руководства АО "Chirchiq Transformator Zavodi"

\_\_\_\_\_  
Назаров Артур  
Директор

\_\_\_\_\_  
Зиалтдинова М.  
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за 2013 г.

Тыс. сум

	Уставной фонд	Добавленн ый капитал	Целевые фонды и резервы	Нераспреде нная прибыль	Итого
На начало 2013г.	40 000 000,00		12 576 557,11	3 307 627,48	55 884 184,59
Курсовая разница		1 243 316,08			1 243 316,08
Корректиров ка по переоценке			1 902 977,67		1 902 977,67
Выбытие ОС			(79 759,07)		(79 759,07)
Безвозмездн ые поступления			(13 153,72)		(13 153,72)
Чистая прибыль убыток на 31.12.2013г.				(16 749 138,06)	(16 749 138,06)
На конец 2013г.	40 000 000,00	1 243 316,08	14 386 621,99	(13 441 510,58)	42 188 427,49

Подписано от имени Руководства АО "Chirchiq Transformator Zavodi"

\_\_\_\_\_  
Назаров Артур  
Директор

\_\_\_\_\_  
Зиалтдинова М.  
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за 2014 г.

Тыс. сум

	Уставной фонд	Добавленн ый капитал	Целевые фонды и резервы	Нераспреде нная прибыль	Итого
<b>На начало 2014г.</b>	<b>40 000 000,00</b>	<b>1 243 316,08</b>	<b>14 386 621,99</b>	<b>(13 441 510,58)</b>	<b>42 188 427,49</b>
Корректиров ка по переоценке			9 126 221,82		9 126 221,82
Увеличение Прибыли			(6 988 033,62)	6 988 033,62	0,00
Выбытие ОС			(7 051 291,79)		(7 051 291,79)
Списание в доход			(17 638,15)		(17 638,15)
Расходы (штрафы)				(1 594 695,91)	(1 594 695,91)
Чистая прибыль убыток на 31.12.2014				250 363,50	250 363,50
<b>На конец 2014г.</b>	<b>40 000 000,00</b>	<b>1 243 316,08</b>	<b>9 455 880,25</b>	<b>(7 797 809,37)</b>	<b>42 901 387,00</b>

Подписано от имени Руководства АО "Chirchiq Transformator Zavodi"

\_\_\_\_\_  
Назаров Артур  
Директор

\_\_\_\_\_  
Зиалтдинова М.  
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за 2015 г.

Тыс. сум

	Уставной фонд	Добавленный капитал	Целевые фонды и резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
На начало 2015г.	40 000 000,00	1 243 316,08	9 455 880,25	(7 797 809,37)	42 901 387,00
Увеличение	12 441 035,40		25 036,10		12 466 071,5
Корректировка по переоценке			809 724,61		809 724,61
Выбытие ОС			(1 380,25)		(1 380,25)
Безвозмездные поступления			6 241,96		6 241,96
Увеличение резерва				(25 036,10)	(25 036,10)
Чистая прибыль убыток на 31.12.2015				12 806,05	12 806,05
На конец 2015г.	52 441 035,40	1 243 316,08	10 295 502,67	(7 810 039,41)	56 169 814,74

Подписано от имени Руководства АО "Chirchiq Transformator Zavodi"

\_\_\_\_\_  
Назаров Артур  
Директор

\_\_\_\_\_  
Зиалтдинова М.  
Главный бухгалтер

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За 31 Декабря 2013 г. - 31 Декабря 2015 г.

### 1. Сведения о Предприятии

#### Организация и деятельность

С обретением независимости Республикой Узбекистан, предприятие акционировано и решением собрания акционеров переименовано в АО "Трансформатор". В 2001г. Предприятие решением собрания акционеров переименовано в ОАО "Трансформатор". В 2004г. Реализован государственный пакет акций, и завод преобразован в совместное предприятие с иностранным капиталом в форме открытого акционерного общества и вновь переименован в Чирчикский трансформаторный завод. В 2013г. пакет акций 99.97% уставного фонда передан в собственность Государственного комитета Республики Узбекистан по приватизации, демонополизации и развитию конкуренции. В 2015г. в рамках Программы по приватизации государственной собственности на 2015-2016 годы, в соответствии с Постановлением Президента Республики Узбекистан от 06.02.2014г. за № N ПП-2123 Государственный пакет акций АО «Chirchiq transformator zavodi» в размере 99,5 % подлежит передаче в первоначальный уставный фонд АК "Узелтехсаноат".

Имеется свидетельство о государственной регистрации №106 от 16.07.2014г.

Коды статистической отчетности:

ОПФ 1150

ФС 144

СОАТО 1727419

ОКПО 00212908

ОКОНХ 14171

ИНН 200941525

Основными видами деятельности общества являются:

- Силовые трансформаторы;
- Комплексные трансформаторы;
- Ремонт различной сложности силовых трансформаторов.

У предприятия имеется лицензии:

Лицензия выданная хокимиятом г. Чирчик № 0002325 от 25 Ноября 2015г. Оптовая специализации широкого ассортимента продукции.

Лицензия 027/0297 от 29.09. 2014г. до 05.12.2016г. выданная Таможенным комитетом РУз.

Предприятие расположено по адресу: 111713, Республика Узбекистан, Ташкентская область, г.Чирчик, пл.Электромашиностроителей.

Численность работников на 31.12.2013 года составляет – 820 человек.

Численность работников на 31.12.2014 года составляет – 546 человек.

Численность работников на 31.12.2015 года составляет – 524 человека.

#### Уставный капитал

08.08.2013г. в соответствии с Определением Военного суда Республики Узбекистан от 04.07.2013г. акции СП ОАО «Чирчикский трансформаторный завод» в количестве 199 133 937 штук переведены на счёт Государственного комитета Республики Узбекистан по приватизации, демонополизации и развитию конкуренции - государственная доля предприятия составила 99,57%.

2. Во исполнение Постановления Президента Республики Узбекистан от 06.02.2014г. за № N ПП-2123 в рамках Программы по приватизации государственной собственности на 2015—2016 годы 4.05.2015г. акции предприятия в размере 75,95 % уставного фонда переведены на счёт депо АК «O'ZELTEXSANOAT».



По состоянию на 31.12.2015г. акционерный состав следующий:

Наименование акционера	Процентное соотношение долей в Уставном фонде
Государственный комитет Республики Узбекистан по приватизации, демонополизации и развитию конкуренции	23,72
АК «O'ZELTEXSANOAT».	75,95
Компания «Seten Enterprises Ltd»	0,15
ООО "ТрансТрейдКомплект"	0,11
Физические лица	0,07

## 2. Основание для подготовки финансовой отчетности

Предприятие ведет бухгалтерский учет в узбекских сумах и составляет финансовую отчетность в соответствии с местными требованиями и законодательными актами.

### Заявление о соответствии.

Эти финансовые отчеты подготовлены в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее – МСФО). Ниже представлены основные моменты учетной политики Предприятия, примененной при подготовке финансово отчетности. Представленная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с теми стандартами (МСФО) и их интерпретациями, которые были опубликованы и вступили в действие по состоянию на 31 Декабря 2014г.

### Принципы учета

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости по методу начисления.

## 3. Основные аспекты учетной политики

### Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте переводятся в функциональную валюту – доллар США, по обменному курсу на 01 текущего месяца, установленному Центральным Банком Республики Узбекистан (ЦБ РУз) на месяц введения бухгалтерского учета (оформления операций). Денежные активы и обязательства в иностранной валюте переводятся по обменному курсу установленному ЦБ РУз, действующему на конец текущего месяца составления финансовой отчетности. Курсовые разницы, возникающие в результате операций с иностранной валютой, относятся к финансовому результату по мере их возникновения.

### Основные средства

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации. Фактическая стоимость включает покупную цену, а также любые прямые затраты по приобретению и приведению объектов основных средств в рабочее состояние для использования по назначению. Последующие затраты, связанные с объектом основных средств, признаются в качестве актива только тогда, когда они улучшают состояние объекта, повышая его производительность сверх первоначально рассчитанных нормативов. Например:

- Модификация объекта основных средств, увеличивающая срок его полезной службы, включая повышение его мощности;
- Усовершенствование деталей и узлов машин для достижения улучшения качества выпускаемой продукции;

Все остальные расходы, связанные с поддержанием актива в рабочем состоянии, относятся к финансовому результату по мере их возникновения.

#### **Износ**

Износ основных средств начисляется прямолинейным методом в течение предполагаемого срока их полезного использования, начиная с даты их приобретения или, в отношении построенных основных средств с момента ввода объекта в эксплуатацию. Срок полезного использования объектов основных средств определен Предприятием в соответствии с нормами Налогового Кодекса Республики Узбекистан (НК РУз). Ниже представлена информация о нормах амортизационных отчислений различных вне оборотных активов, используемых Предприятием:

Здания и сооружения	5%
Транспортные средства	20%
Машины и оборудования	15%
Компьютеры и вычислительная техника	20%
Мебель	15%
Прочие	10%

#### **Обесценение нефинансовых активов**

На каждую отчетную дату Предприятие определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива на обесценение. Предприятие производит оценку возмещаемой стоимости актива. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки (ПГДП), за вычетом затрат на продажу и ценность от использования актива (ПГДП). Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой стоимости. При оценке ценности использования, будущие денежные потоки дисконтируются по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию применяется соответствующая методика оценки

Убытки от обесценения актива признаются в Отчете о совокупном доходе в составе тех категорий расходов, которые соответствуют функции обесцененного актива за исключением ранее переоцененных объектов недвижимости, когда переоценка была признана в капитале. В этом случае убыток от обесценения также признается в капитале в пределах суммы ранее проведенной переоценки.

На каждую отчетную дату Предприятие определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива, за исключением гудвилла, больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, рассчитывается возмещаемая сумма. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в оценке, которая использовалась для определения возмещаемой суммы актива, со времени последнего признания убытка от обесценения. В указанном случае балансовая стоимость актива повышается до его возмещаемой суммы.

## Товарно – материальные запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин – по себестоимости и возможной чистой цене реализации. Чистая цена реализации – это предполагаемая цена реализации при обычном ведении дел, за вычетом возможных затрат на завершение работ и осуществление реализации. Себестоимость ТМЗ включает покупную стоимость, а также прямые расходы, связанные с их приобретением и доставкой. Оценка ТМЗ и списание их в производство осуществляется по методу средневзвешенной стоимости, в соответствии с которым стоимость каждой единицы определяется из средневзвешенной стоимости сходных единиц на начало периода и из стоимости сходных единиц, приобретенных или произведенных в течение периода.

## Финансовые активы

Финансовые активы Предприятия включают денежные средства и краткосрочные депозиты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы и прочие суммы к получению

### *Займы и дебиторская задолженность*

Займы и дебиторская задолженность – это непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки такие финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения.

### *Денежные средства и эквиваленты*

Денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных остатков на банковских счетах и в кассе, а также депозиты до востребования сроком погашения до трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизируемой стоимости методом эффективной ставки.

### *Обесценение финансовых активов*

На каждую отчетную дату Предприятие оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива, которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов.

## Финансовые обязательства

Финансовые обязательства Предприятия включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы.

### *Кредиты и займы*

Кредиты и займы первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом затрат, связанных с их получением. Впоследствии кредиты учитываются по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной ставки. Любая разница между фактической стоимостью и стоимостью рассчитанной с использованием метода эффективной ставки, признается как прибыль или убыток в отчете о совокупном доходе. Затраты по займам (процентные и другие расходы), понесенные Предприятием в связи с получением заемных средств на осуществление строительства, капитализируются в период строительства. Капитализация прекращается, когда актив готов к вводу в эксплуатацию. Все другие расходы по займам, не вовлеченные в вычисление эффективной процентной ставки, являются расходами отчетного периода.

### *Торговая и прочая кредиторская задолженность*

Торговая кредиторская задолженность возникает при выполнении контрагентом (поставщиком) своих обязательств по контракту. Первоначально торговая кредиторская задолженность учитывается по номинальной стоимости. Впоследствии торговая задолженность учитывается по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной ставки.

## Вознаграждение сотрудникам

Вознаграждение работникам включает в себя такие выплаты, как заработная плата рабочим и служащим, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, премии и прочие выплаты, которые связаны с услугами оказываемыми рабочими и служащими

Предприятию в течение финансового года. Предприятие осуществляет платежи в Государственный Пенсионный Фонд РУз за своих сотрудников. Эти суммы признаются в качестве расходов в момент их возникновения.

### **Налоги**

Текущий налог на прибыль

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с положениями Республики Узбекистан на основе результатов, представленных в отчете о результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества, подготовленной в соответствии со стандартами узбекских бухгалтерского учета ("NSA"), после корректировок для целей налогообложения.

*Налог на добавленную стоимость (НДС)*

НДС, связанный с оказанием услуг, подлежит оплате налоговым органам, когда товары отправлены заказчику, а услуги, соответственно, оказаны. Законодательством Узбекистана разрешен зачет НДС. Задолженность по НДС в Отчете о финансовом положении отражена как разница между начисленной и уплаченной величиной. Зачет уплаченного НДС производится на основании первичных документов (счет - фактур) поставщика.

### **Резервы**

Резервы признаются, если Предприятие имеет текущее обязательство (юридическое или добровольно принятое), возникшее в результате прошлого события, и есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуются отток экономических выгод, а сумма такого обязательства может быть достоверно определена.

Расход, относящийся к резерву, отражается в Отчете о совокупном доходе за вычетом возмещения.

### **Выручка от реализации**

Выручка от реализации продукции, оказанных услуг отражается в финансовой отчетности Предприятия в момент фактического оказания услуг. В том случае, если существует значительная неопределенность в отношении покрытия должной оплаты и связанных с ней затрат, выручка от реализации не отражается.

### **Расходы**

*Себестоимость*

В себестоимость оказанных услуг включаются затраты по методу начисления. Фактическая производственная себестоимость оказанных услуг включает в себя стоимостную оценку ресурсов, используемых в процессе оказания услуг, - запасных частей, основных фондов, трудовых ресурсов и других затрат, непосредственно связанных с оказанием услуг, в момент их возникновения.

*Административные расходы*

Расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются на счетах «административных расходов», в момент их возникновения.

*Чистые финансовые расходы*

Чистые финансовые расходы включают в себя проценты к оплате по займам. Все проценты и прочие расходы, возникшие в связи с займами, относятся к расходам по мере их возникновения и включаются в чистые финансовые затраты.

#### 4. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения

##### Оценочные обязательства

Оценочное обязательство должно признаваться, когда Предприятие имеет действительную обязанность (юридическую или вмененную) в результате событий прошлых периодов, потребуется выбытие ресурсов для погашения обязательств, сумма обязанности может быть достоверно оценена.

##### Условия осуществления хозяйственной деятельности в Узбекистане

Финансовое состояние Предприятия и результаты его операционной деятельности зависят от политических и экономических преобразований в Узбекистане, включающих изменения действующего законодательства и налогового регулирования и оказывающих значительное влияние на экономику страны. Руководство Предприятия считает, что существующие трудности развивающейся экономики, связанные с деятельностью Предприятия, несущественно отличаются от тех трудностей, с которыми сталкиваются другие предприятия, функционирующие в Узбекистане. Руководство Предприятия не в силах предсказать степень и продолжительность экономических затруднений, а также определить меру их влияния, если таковые существуют, на данную финансовую отчетность.

##### Принцип «непрерывности деятельности»

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа «непрерывности деятельности», который предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности. Возвратность активов Предприятия, а также будущие операции Предприятия могут существенно подвергнуться влиянию текущей и будущей экономической среды. Прилагаемая финансовая отчетность не включает корректировок, которые необходимо бы сделать, если бы предприятие не соответствовало принципу «непрерывности деятельности».

##### Сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств

Основные средства используются в течение всего периода, пока основные средства будут приносить экономические выгоды Предприятия. Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю, т.к. Предприятие рассчитывает использовать основные средства до его полного износа. Сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств рассматриваются в конце каждого финансового года.

#### 5. Новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации

##### Новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации, обязательные к применению в отчетных периодах.

Ниже перечисленные новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации, которые являются обязательными для применения, начиная с 1 января 2014 года. При необходимости пересмотренные Стандарты и Интерпретации учтены при составлении данной финансовой отчетности, однако их применение не оказало существенного влияния на показатели данной финансовой отчетности, но может оказать влияние на финансовую отчетность будущих периодов.

- МСФО (IFRS) 13

В текущем году Компания впервые применила МСФО (IFRS) 13. Этот стандарт устанавливает единый подход к оценке по ССт и раскрытиям об оценке ССт. МСФО (IFRS) 13 применяется как к финансовым, так и нефинансовым инструментам, в отношении которых другие стандарты МСФО требуют или допускают оценку по ССт, а также к раскрытиям оценки по ССт, за исключением инструментов, на которые распространяется МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях», арендных соглашений, регулируемых МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также оценок, сравнимых, но не равных ССт (например, чистая возможная цена реализации (ЧВЦП) при оценке запасов или ценность использования (ЦИ) при оценке обесценения).

В этом стандарте вводится определение ССт, а также устанавливаются общие подходы к ее определению и требования к раскрытиям ССт. МСФО (IFRS) 13 определяет ССт как цену добровольной продажи актива или передачи обязательства на основном рынке (или при его отсутствии, на наиболее выгодном) на дату оценки в текущих рыночных условиях. Таким образом, ССт определяется как цена выхода, независимо от непосредственной наблюдаемости этой цены или ее оценки по иной методике. Кроме того, МСФО (IFRS) 13 содержит множество требований к раскрытиям.

МСФО (IFRS) 13 действует в отчетных годах, начинающихся не ранее 1 января 2013 года. Переходные положения МСФО (IFRS) 13 позволяют не применять стандарт к сравнительной информации за периоды до начала применения. Соответственно, Группа не делала сравнительных раскрытий по МСФО (IFRS) 13 за первое полугодие 2014 года. Помимо дополнительных раскрытий, применение МСФО (IFRS) 13 существенно не повлияло на показатели отчетности.

- *Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление информации о статьях ПСД»*

В текущем году Группа впервые применила поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление информации о статьях ПСД». Данные поправки вводят новую терминологию (применение которой необязательно) в отчете о совокупном доходе и отчете о прибылях и убытках. В соответствии с ними «отчет о совокупном доходе» стал называться «отчет о прибылях и убытках и ПСД». Поправки к МСФО (IAS) 1 сохраняют возможность представления ПиУ и ПСД либо в едином отчете, либо в виде двух отдельных отчетов, следующих один за другим. Поправки также вводят требование о следующей группировке статей ПСД: а) статьи, не подлежащие последующей реклассификации в ПиУ; и б) статьи, подлежащие последующей реклассификации в ПиУ при выполнении определенных условий. Налог по статьям ПСД также необходимо распределять по этим двум группам. При этом поправки не отменяют возможность выбора варианта представления статей ПСД до или после вычета налога на прибыль. Поправки требуют ретроспективного применения, поэтому представление статей ПСД за сравнительный период было изменено. Другого влияния поправок на ПиУ, ПСД и общий совокупный доход не было.

- *Поправки к МСФО (IFRS) 1 — Государственные займы*

Поправки дают некоторые послабления предприятиям, впервые применяющим МСФО, разрешая перспективное применение МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 9, а также п. 10А МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи» в отношении государственных займов, непогашенных на дату перехода на МСФО.

- *Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации о взаимозачете финансовых активов и финансовых обязательств»*

МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» предписывает взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств при выполнении определенных критериев. Поправки к МСФО (IFRS) 7 требуют раскрытия информации о правах на взаимозачет и сопутствующих договоренностях (таких как требования о предоставлении обеспечения) в отношении финансовых инструментов в соответствии с юридически действительными генеральными соглашениями о взаимозачете или аналогичными договоренностями.

- *МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (пересмотренный в 2013 году)*

МСФО (IAS) 19 (пересмотренный в 2013 году) меняет порядок учета пенсионных программ с установленными выплатами и выходных пособий. Наиболее существенные изменения касаются учета обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами и активов программ. Поправки требуют учета изменений обязательств программ с установленными выплатами, а также изменений справедливой стоимости активов программ, в момент их возникновения. Таким образом, введение этого требования отменяет «метод коридора», разрешенный предыдущей редакцией МСФО (IAS) 19, и ускоряет признание стоимости услуг прошлых периодов. Все актуарные прибыли или убытки должны отражаться в прочем совокупном доходе, чтобы чистый пенсионный актив или обязательство в отчете о финансовом положении в полном объеме отражали дефицит или профицит программ.

Другие значительные изменения МСФО (IAS) 19 касаются раскрытия изменений обязательств и активов по пенсионным программам с установленными выплатами:

- Стоимость услуг — отражается в отчете о прибылях и убытках и включает услуги текущего и прошлых периодов, а также прибыли или убытки от не планируемых окончательных расчетов.
- Чистый процентный доход — отражается в отчете о прибылях и убытках и рассчитывается путем применения ставки дисконтирования на начало отчетного периода к чистым обязательствам или активам пенсионной программы на эту дату, скорректированным на взносы и выплаты по программе в течение периода.
- Переоценка — отражается в прочем совокупном доходе и включает актуарные прибыли или убытки по обязательствам программы, разницы между фактическим и вмененным доходом по активам программы, а также изменения в связи с ограничением максимальной величины активов.

В результате вместо ожидаемого дохода от активов пенсионных программ теперь рассчитывается вмененный доход по ним, показываемый в чистом процентном расходе в отчете о прибылях и убытках. Разницы между фактическим и вмененным доходом от активов пенсионной программы отражаются в прочем совокупном доходе.

МСФО (IAS) 19 (пересмотренный в 2013 году) требует ретроспективного применения с некоторыми исключениями.

## 6. Основные средства

Тыс. сум

Показатель	Здание и сооружения	Машины и оборудования	Мебель и офисное оборудование	Компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
<b>Стоимость</b>							
На 01.01.2013	5 609 400,06	28 510 233,84	114 834,85	696 302,92	1 639 726,57	432,69	36 570 930,94
Приобретение	1 581 971,36	43 784,03					1 625 755,39
Выбытие	270 989,41	9 547,27					342 669,29
На 31.12.2013	6 920 382,00	28 544 470,60	114 834,85	696 302,92	1 639 726,57	432,69	37 854 017,04
<b>Износ</b>							
На 01.01.2013	1 427 971,33	12 438 515,43	82 722,51	410 281,21	1 211 598,85		15 571 089,32
Начисленный износ	316 703,49	3 976 579,74	9 618,22	91 630,86	241 345,64		4 635 877,95
Выбытие	114 643,02	9 425,01		16 931,81	41 104,25		182 104,09
На 31.12.2013	1 630 031,81	16 405 670,16	92 340,73	484 980,26	1 411 840,23		20 024 863,19
<b>Чистая балансовая стоимость</b>							
На 01.01.2013	4 181 428,73	16 071 718,41	32 112,34	286 021,71	428 127,72	432,69	20 999 841,62
На 31.12.2013	5 290 350,19	12 138 800,44	22 494,12	211 322,66	227 886,34	432,69	17 829 153,85

Тыс. сум

Показатель	Здание и сооружения	Машины и оборудования	Мебель и офисное оборудование	Компьютерное оборудование	Транспортные средства	Многолетние насаждения	Прочие	Итого
Стоимость								
На 01.01.2014	7 199 723,01	31 371 561,90	122 131,03	686 596,68	1 772 526,06			41 152 971,38
Приобретение	17 391 221,85	235,84				137 079,54		17 528 537,22
Выбытие	17 531 140,03	4 566,81		998,00		137 079,54		17 673 784,38
На 31.12.2014	7 059 804,83	31 367 230,93	122 131,03	685 598,68	1 772 526,06		432,70	41 007 724,22
Износ								
На 01.01.2014	1 716 721,69	17 930 331,44	103 558,10	487 916,06	1 564 567,00			21 803 094,30
Накопленный износ	7 350 266,07	67 938,16	(1 839,27)	34 625,97	108 804,06			7 559 794,99
Выбытие	7 507 041,44	3 746,42	18 996,22	(1 141,30)				7 528 642,78
На 31.12.2014	1 559 946,32	17 994 523,19	82 722,61	523 683,34	1 673 371,06			21 834 246,52
Чистая балансовая стоимость								
На 01.01.2014	5 483 001,32	13 441 230,46	18 572,93	198 680,68	207 959,06			19 349 877,08
На 31.12.2014	5 499 858,51	13 372 707,74	39 408,42	161 915,34	99 155		432,70	19 173 477,7

Тыс. сум

Показатель	Здание и сооружения	Машины и оборудования	Мебель и офисное оборудование	Компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Стоимость							
На 01.01.2015	7 129 362,29	32 847 136,37	127 554,80	691 629,67	1 826 313,87	432,70	42 622 429,71
Приобретение	540 846,64	452 587,92					993 434,56
Выбытие	2 888,75	18 223,29	27,67	8 301,96		15,77	29 457,44
На 31.12.2015	7 667 320,18	33 281 501,00	127 527,14	683 327,71	1 826 313,87	416,93	43 586 406,83
Износ							
На 01.01.2015	1 573 504,12	18 796 978,21	86 228,41	525 729,67	1 723 920,88		22 706 361,31
Накопленный износ	182 225,44	317 838,66	5 440,10	31 484,43	28 388,30		565 376,93
Выбытие	1 956,28	19 914,39	27,66	8 345,96	1 097,45		31 341,74
На 31.12.2015	1 753 773,28	19 094 902,49	91 640,85	548 868,14	1 751 211,73		23 240 396,50
Чистая балансовая стоимость							
На 01.01.2015	5 555 858,17	14 050 158,16	41 326,39	165 900,00	102 392,99	432,70	19 916 068,40
На 31.12.2015	5 913 546,9	14 186 598,51	35 886,29	134 459,57	75 102,14	416,93	20 346 010,33

**Начисление износа:** Износ, начисленный в течение, включается как в себестоимость оказанных услуг, так и в расходы периода.



## 7. Прочие долгосрочные активы

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013	01.01.2013
Ценные бумаги	23 452,85	23 452,85
Инвестиции в дочерние предприятия	10 000,00	10 000,00
Инвестиции в предприятие с иностранными инвестициями	357 765,60	357 765,60
Прочие долгосрочные инвестиции	29 000,00	29 000,00
Оборудование к установке отечественное	351 737,43	366 617,10
Незавершенное строительство	392 719,26	1 455 840,54
Приобретение основных средств	495 110,60	432 980,71
Долгосрочные дебиторские задолженности		114 400,00
<b>Итого</b>	<b>1 659 785,74</b>	<b>2 790 056,82</b>

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2014	01.01.2014
Ценные бумаги	36 878,89	23 452,85
Инвестиции в дочерние предприятия	10 000,00	10 000,00
Инвестиции в предприятие с иностранными инвестициями	357 765,60	357 765,60
Прочие долгосрочные инвестиции	29 000,00	29 000,00
Оборудование к установке отечественное	390 893,81	351 737,43
Незавершенное строительство	428 060,55	392 719,26
Приобретение основных средств	611 811,06	495 110,60
<b>Итого</b>	<b>1 864 411,00</b>	<b>1 659 785,74</b>

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2015	01.01.2015
Ценные бумаги	42 462,71	36 878,89
Инвестиции в дочерние предприятия	10 000,00	10 000,00
Инвестиции в предприятие с иностранными инвестициями	357 765,60	357 765,60
Прочие долгосрочные инвестиции	29 000,00	29 000,00
Оборудование к установке отечественное	463 602,60	390 893,81
Незавершенное строительство	70 962,37	428 060,55
Приобретение основных средств	522 863,00	611 811,06
<b>Итого</b>	<b>1 496 657,00</b>	<b>1 864 411,00</b>

## 8. Товарно – материальные запасы

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013	01.01.2013
Сырье и материалы	21 000 999,21	22 180 938,54
Топливо	558 177,10	714 501,68
Запасные части	48 355,89	196 305,14
Тара и тарные материалы	58 987,10	58 987,10
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	103 586,05	100 455,50
Прочие материалы		1 304,80
Продукты питания	30,59	25 576,49
Основное производство	8 719 944,81	5 735 630,51
Вспомогательное и прочее производство	870 973,00	
Готовая продукция	7 565 249,24	6 640 240,51
<b>Итого</b>	<b>38 926 302,99</b>	<b>35 653 940,39</b>

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2014	01.01.2014
Сырье и материалы	19 749 416,43	21 000 999,21
Топливо	295 340,10	558 177,10
Запасные части	45 884,74	48 355,89
Тара и тарные материалы	66 707,99	58 987,10
Материалы переданные в переработку	6 401,62	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	81 840,28	103 586,05
Прочие материалы	111 255,24	
Продукты питания		30,59
Животные на выращивание	1 225,00	
Заготовление и приобретение материалов	15 924,08	
Основное производство	3 547 985,14	8 719 944,81
Полуфабрикаты собственного производства	2 087 550,38	
Вспомогательное и прочее производство	460 371,63	870 973,00
Готовая продукция	11 919 976,45	7 565 249,24
<b>Итого</b>	<b>38 389 878,00</b>	<b>38 926 302,99</b>

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2015	01.01.2015
Сырье и материалы	18 996 252,14	19 749 416,43
Топливо	452 210,15	295 340,10
Запасные части	115 277,25	45 884,74
Тара и тарные материалы	64 373,80	66 707,99
Материалы переданные в переработку	662,87	6 401,62
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	97 158,08	81 840,28
Прочие материалы	77 825,64	111 255,24
Животные на выращивание	1 175,00	1 225,00
Заготовление и приобретение материалов		15 924,08
Основное производство	3 981 122,32	3 547 985,14
Полуфабрикаты собственного производства	2 087 569,11	2 087 550,38
Вспомогательное и прочее производство	51 022,27	460 371,63
Общепроизводственные расходы	3 235 229,93	
Готовая продукция	10 924 717,44	11 919 976,45
<b>Итого</b>	<b>40 084 596,00</b>	<b>38 389 878,00</b>

## 9. Предоплаченные и отсроченные расходы

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013	01.01.2013
Предоплаченные услуги	29 120,95	57 359,77
Прочие предоплаченные услуги	-	11 949 815,43
Прочие отсроченные расходы	23 215 979,95	-
<b>Итого</b>	<b>23 245 100,89</b>	<b>12 007 175,20</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	Тыс. сум	
	31.12.2014	01.01.2014
Предоплаченные услуги	39 403,15	29 120,95
Прочие предоплаченные услуги	14 043,10	-
Прочие отсроченные расходы	11 971 959,78	23 215 979,95
<b>Итого</b>	<b>12 025 406,02</b>	<b>23 245 100,89</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	Тыс. сум	
	31.12.2015	01.01.2015
Предоплаченные услуги	-	39 403,15
Прочие предоплаченные услуги	25 965,38	14 043,10
Прочие отсроченные расходы	12 591 216,18	11 971 959,78
<b>Итого</b>	<b>12 617 181,56</b>	<b>12 025 406,02</b>

#### 10. Торговая и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из авансов выданных поставщикам для приобретения товарно – материальных ценностей и задолженности по прочим дебиторским в том числе:

ПОКАЗАТЕЛИ	Тыс. сум	
	31.12.2013	01.01.2013
Задолженность покупателей и заказчиков	169 322,66	67 416,31
Авансы выданные персоналу	5 775,86	5 775,86
Авансы выданные поставщикам и клиентам	2 438 733,20	3 201 476,83
Авансовые платежи по налогам	2 107 155,58	3 644 649,71
Дебиторская задолженность персонала	4 802,92	
Прочие дебиторские задолженности	670 487,15	729 454,59
<b>Итого</b>	<b>5 396 277,38</b>	<b>7 648 773,30</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	Тыс. сум	
	31.12.2014	01.01.2014
Задолженность покупателей и заказчиков	748 790,00	169 322,66
Авансы выданные персоналу	5 775,86	5 775,86
Авансы выданные поставщикам и клиентам	1 423 513,0	2 438 733,20
Авансовые платежи по налогам	221 317,00	2 107 155,58
Дебиторская задолженность персонала	262,00	4 802,92
Прочие дебиторские задолженности	215 433,00	670 487,15
<b>Итого</b>	<b>2 615 092,00</b>	<b>5 396 277,38</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	Тыс. сум	
	31.12.2015	01.01.2015
Задолженность покупателей и заказчиков	1 220 548,29	748 790,00
Авансы выданные персоналу	498,39	5 775,86
Авансы выданные поставщикам и клиентам	939 623,93	1 423 513,0
Авансовые платежи по налогам	454 483,59	221 317,00
Дебиторская задолженность персонала	1 555,84	262,00
Прочие дебиторские задолженности	74 512,72	215 433,00
<b>Итого</b>	<b>2 691 222,76</b>	<b>2 615 092,00</b>

## 11. Денежные средства и их эквиваленты

Компания имеет банковские счета в «Asia Alliance Bank», «Ипак Йули».

№ п/п	Название банковских счетов	Номер счета
<b>Банковские счет в сумах</b>		
1	Расчетный счет АКБ "Asia Alliance Bank" Мирзо-Улугбекский ф.	20210000700430710001
2	Расчётный пенсионный АКБ "Asia Alliance Bank" Мирзо-Улугбекский ф.	20210000700430710888
3	Расчет Вторичный счет АИКБ "Ипак Йули"	20210000100430710017
4	Расчетный (зал. депозит) АКБ "Asia Alliance Bank" Шайхонтохур. ф -л	20410000900430710002
<b>Банковские счета в иностранной валюте</b>		
5	Вторичный счет в долл. США АКБ "Asia Alliance Bank" Шайхонтохур. ф -л	20210840100430710014
6	Вторичный счет в руб АКБ "Asia Alliance Bank" Шайхонтохур. ф -л	20210643700430710007
7	Вторичный счет в евро АКБ "Asia Alliance Bank" Шайхонтохур. ф -л	20210978900430710001

Балансы вышеуказанных счетов представлены ниже:

№	Счета в УЗС	31.12.2013 Тыс. сум	01.01.2013 Тыс. сум
1	Расчетный счет по Соц. пособиям	1 125,82	
2	Расчетный счет	186 377,84	187 158,12
3	Корпоративная пластиковая карточка		0,12
4	Вторичный расчетный счет	908,64	75,57
5	Денежные средства в кассе		144,71
6	Депозитн тамож склад	114 400,00	
<b>Итого</b>		<b>302 812,3</b>	<b>187 378,52</b>
<b>Счета в валюте</b>			
7	Вторичный счет Дол	127,62	114,97
8	Вторичный счет Руб	3,50	38 043,84
9	Валютный счет Руб	4 464,84	4 272,33
10	Валютные кредитные счета (USD)		
11	Валютные счета (USD)		
<b>Итого</b>		<b>4 595,96</b>	<b>42 431,14</b>
<b>Всего</b>		<b>307 408,27</b>	<b>229 809,66</b>

№	Счета в УЗС	31.12.2014 Тыс. сум	01.01.2014 Тыс. сум
1	Расчетный счет по Соц. пособиям		1 125,82
2	Расчетный счет	1 280 987,51	186 377,84
3	Корпоративная пластиковая карточка		
4	Вторичный расчетный счет	127,71	908,64
5	Вторичный счет Ипак Йули	86,00	
6	Депозитн тамож склад	114 400,00	114 400,00
<b>Итого</b>		<b>1 395 601,22</b>	<b>187 378,52</b>
<b>Счета в валюте</b>			
7	Вторичный счет Дол	34 272,26	127,62
8	Вторичный счет Руб	3 081,96	3,50
9	Валютный счет Руб		4 464,84
10	Валютные кредитные счета (USD)		
11	Валютные счета (USD)		
<b>Итого</b>		<b>37 354,22</b>	<b>4 595,96</b>
<b>Всего</b>		<b>1 432 955,44</b>	<b>307 408,27</b>

№	Счета в УЗС	31.12.2015	01.01.2015
1	Расчетный счет по Соц. пособиям		
2	Расчетный счет	501 458,98	1 280 987,51
3	Корпоративная пластиковая карточка		
4	Вторичный расчетный счет		127,71
5	Вторичный счет Ипак Йули	69,57	86,00
6	Депозитн тамож склад	114 400,00	114 400,00
7	Денежные средства в кассе	673,99	
8	Краткосрочные займы выданные	1 584,50	
<b>Итого</b>		<b>618 187,04</b>	<b>187 378,52</b>
<b>Счета в валюте</b>			
7	Вторичный счет Дол		34 272,26
8	Вторичный счет Руб		3 081,96
9	Валютный счет Руб		
10	Валютные кредитные счета (USD)		
11	Валютные счета (USD)		
<b>Итого</b>		<b>0,00</b>	<b>37 354,22</b>
<b>Всего</b>		<b>618 187,04</b>	<b>1 432 955,44</b>

#### Краткосрочные кредиты и займы

Тыс. сум

Компания	31.12.2013г.	01.01.2013г.
дог. займа №2 от 24.01.2013	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Тыс сум

Компания	31.12.2014г.	01.01.2014г.
Тошрангметзавод (ОАЖ "IKRANGMET") Договор товарного займа от 05.09.2014	-	-
Тошрангметзавод (ОАЖ "IKRANGMET") Договор товарного займа от 06.08.2014	-	-
Тошрангметзавод (ОАЖ "IKRANGMET") Договор товарного займа от 23.09.2014	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Тыс. сум

Компания	31.12.2015г.	01.01.2015г.
OZELEKTROAPPARAT- ELECTROSHIEL Договор-займа №289 от 19.10.2015	1 554,40	-
ИП ООО " TOSHELECTROAPPARAT" Дог тов. займа 1/12 от 16.12.2015	7 636,21	-
ИП ООО " TOSHELECTROAPPARAT" дог. № 1 от 23.06.2015г	600 000,00	-
<b>Итого</b>	<b>609 180,61</b>	<b>-</b>

## 12. Собственный капитал

### Уставный и добавленный капитал

Предприятие создано в соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан. Устав Общества в соответствии с утвержденным протоколом и решением общего собрания учредителей 11 июня 2015 года, зарегистрированный в инспекции по регистрации субъектов 26 июля 2015 года. Уставной фонд общества был увеличен 11 Июня 2015 с 40 000 000,00 тыс. сум (199 983 944 простые акции по цене 200 сум за акцию и 16 056 привилигированных акций по цене 200 сум за акцию) до 52 441 035,40 тыс. сум (262 189 121 простая акция по цене 200 сум за акцию и 16 056 привилигированных акци по цене 200 сум за акцию)

На 31.12.2013г. Доли учредителей в уставном фонде распределяются следующим образом:

- Государственный комитет Республики Узбекистан по приватизации, демонополизации и развитию конкуренции 99,57%
- Компания «Seten Enterprises Ltd» 0,20%
- ООО "ТрансТрейдКомплект" 0,14%
- Физические лица 0,09%

На 31.12.2014г. Доли учредителей в уставном фонде распределяются следующим образом:

- ЦУГА при Государственном комитете Республики Узбекистан по приватизации, демонополизации и развитию конкуренции 99,57%
- Компания «Seten Enterprises Ltd» 0,20%
- ООО "ТрансТрейдКомплект" 0,14%
- Физические лица 0,09%

На 31.12.2015г. Доли учредителей в уставном фонде распределяются следующим образом:

- Государственный комитет Республики Узбекистан по приватизации, демонополизации и развитию конкуренции 23,72%
- АК «O'ZELTEXSANOAT» 75,95%
- Компания «Seten Enterprises Ltd» 0,15%
- ООО "ТрансТрейдКомплект" 0,11%
- Физические лица 0,07%

### 13. Кредиты и займы

Данное примечание содержит информацию об обязательствах Общества по полученным кредитам:

Тыс. сум

Наименование банков	Номер и дата кредитного договора	31.12.2013	01.01.2013
Итого		-	-

Тыс. сум

Наименование банков	Номер и дата кредитного договора	31.12.2014	01.01.2014
Итого		-	-

Тыс. сум

Наименование банков	Номер и дата кредитного договора	31.12.2015	01.01.2015
Итого		-	-

### 14. Торговая и прочая кредиторская задолженность

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013	01.01.2013
Задолженность поставщикам и подрядчикам	1 981 196,89	1 512 319,61
Авансы полученные от покупателей	6 347 734,60	4 292 029,16
Задолженность по платежам в бюджет	210 371,60	662 061,06
Задолженность учредителям	12 598 289,88	12 598 289,88
Кредиторская задолженность персоналу	260 048,85	386 172,27
Прочие кредиторские задолженности	23 783 959,80	1 401 053,35
<b>Итого</b>	<b>45 181 601,63</b>	<b>20 851 925,34</b>

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2014	01.01.2014
Задолженность поставщикам и подрядчикам	579 854,00	1 981 196,89
Авансы полученные от покупателей	5 017 307,00	6 347 734,60
Задолженность по платежам в бюджет	761 086,00	210 371,60
Задолженность учредителям	12 597 895,00	12 598 289,88
Кредиторская задолженность персоналу	320 069,00	260 048,85
Прочие кредиторские задолженности	13 323 621,00	23 783 959,80
<b>Итого</b>	<b>32 599 833,00</b>	<b>45 181 601,63</b>

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2015	01.01.2015
Задолженность поставщикам и подрядчикам	963 528,16	579 854,00
Авансы полученные от покупателей	6 508 127,21	5 017 307,00
Задолженность по платежам в бюджет	531 404,34	761 086,00
Задолженность учредителям	12 597 895,00	12 597 895,00
Кредиторская задолженность персоналу	380 793,85	320 069,00
Краткосрочные банковские кредиты и займы	609 180,61	
Прочие кредиторские задолженности	93 110,39	13 323 621,00
<b>Итого</b>	<b>21 684 037,00</b>	<b>32 599 833,00</b>

#### Непредвиденные обязательства

##### 15. Налоговые обязательства

Налоговая система в Республике Узбекистан характеризуется многочисленными налогами и частыми изменениями законодательства. Правильность начисления налогов, уплачиваемых хозяйствующими субъектами, регулярно проверяются рядом контролирующих органов, которые уполномочены налагать штрафы и пени. Эти факторы делают налоговый риск в Узбекистане значительно более весомым, чем в других странах с более развитой налоговой системой. Руководство полагает, что подобные риски были учтены как налоговые обязательства в данной финансовой отчетности. Однако остается риск выражения различных мнений в отношении интерпретации проблемных вопросов соответствующими ведомствами, эффект которого может быть значительным.

##### Текущие обязательства по налогам

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013	01.01.2013
Налог на прибыль нерезидентов	204,64	204,64
Налог на доходы с физ. лиц	30 417,14	140 926,24
Налог на воду		170,18
Налог на землю		148 209,31
НДС по импорту		1 645,42
Налог на изношенное оборудование	1 157,07	1 048,41
Обяз. страховые взносы	17 632,56	44 325,52
% от реализации	62 376,61	69 076,51
Возм. расх. по выплате льгот. пенсии	5 415,24	12 209,58
Единый соц. платеж	82 724,05	227 692,76
Накопительный ПФ	2 954,20	6 981,59
Школьное образов.	7 490,09	9 570,92
<b>Итого</b>	<b>210 371,60</b>	<b>662 061,07</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	Тыс. сум	
	31.12.2014	01.01.2014
Налог на прибыль нерезидентов	204,64	204,64
НДС	423 873,59	
Налог на доходы с физ. лиц	31 559,95	30 417,14
Налог на прибыль	85 666,58	
Налог на изношенное оборудование	1 171,77	1 157,07
Обяз. страховые взносы	20 731,72	17 632,56
% от реализации	82 664,43	62 376,61
Возм. пенс. в случ. труд. увечья	4 445,71	
Возм. расх. по выплате льгот. пенсии	4 876,92	5 415,24
Единый соц. платеж	88 666,75	82 724,05
Накопительный ПФ	3 411,02	2 954,20
Школьное образов.	13 812,24	7 490,09
<b>Итого</b>	<b>761 085,32</b>	<b>210 371,60</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	Тыс. сум	
	31.12.2015	01.01.2015
Налог на прибыль нерезидентов	204,64	204,64
НДС	349 925,61	423 873,59
Налог на доходы с физ. лиц	2 134,04	31 559,95
Налог на выбросы	119,61	
Налог на прибыль		85 666,58
Налог на изношенное оборудование	1 175,14	1 171,77
Обяз. страховые взносы	21 041,63	20 731,72
% от реализации	29 844,82	82 664,43
Возм. пенс. в случ. труд. увечья		4 445,71
Возм. расх. по выплате льгот. пенсии	5 046,23	4 876,92
Дорожный фонд	26 484,39	
Единый соц. платеж	83 336,71	88 666,75
Накопительный ПФ	2 519,83	3 411,02
Школьное образов.	9 571,71	13 812,24
<b>Итого</b>	<b>531 404,36</b>	<b>761 085,32</b>

16. Выручка от реализации

ПОКАЗАТЕЛИ	Тыс. сум	
	31.12.2013г.	
Продажа готовой продукции		5 208 131,22
Выполнение работ, услуг		681 084,51
<b>Итого</b>		<b>5 889 215,73</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	Тыс. сум	
	31.12.2014г.	
Продажа готовой продукции		5 857 629,62
Выполнение работ, услуг		1 577 275,86
<b>Итого</b>		<b>7 434 905,48</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	Тыс. сум	
	31.12.2015г.	
Продажа готовой продукции		4 666 172,59
Выполнение работ, услуг		711 696,02
<b>Итого</b>		<b>5 377 868,61</b>



## 17. Себестоимость продаж

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013г.	Тыс. сум
готовая продукция	5 190 786,60	
Работа, услуги	673 429,73	
<b>Total</b>	<b>5 864 216,33</b>	

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2014г.	Тыс. сум
Готовая продукция	4 019 576,34	
Работа, услуги	526 867,63	
<b>Total</b>	<b>4 546 443,98</b>	

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2015г.	Тыс. сум
Готовая продукция	2 513 401,83	
Работа, услуги	586 506,81	
<b>Total</b>	<b>3 099 908,63</b>	

## 18. Административные расходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013г.	Тыс. сум.
Другие расходы по реализации	47,27	
Вознаграждение членам наблюд.совета	7 920,00	
Отчисления на сод.вышест.орган,ассоц,конце	6 440,48	
Расходы ГСМ	23 597,31	
Затраты по обяз.добров.страхов раб. и имущ.	2 181,85	
Затраты на сод.легкового транспорта и автоб	156 551,58	
Стоимость гор.смаз.материалов	335 734,96	
Затраты по упр-ю хоз.субъектам и его подразд	52 094,67	
Затраты на сод.тех.средств и узлов связи	12,31	
Плата за услуги(АТС, сотовая, спутн-ая, интерн)	14 896,10	
За содержание рем износ ОС адм назн	20 880,57	
Прочие расходы (мусор)	3 485,00	
материальные затраты	33 856,72	
оплата труда	600 495,18	
Прочие	510,40	
<b>Итого</b>	<b>1 258 704,39</b>	

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2014г.	Тыс. сум
Отчисления на сод.вышест.орган,ассоц,конце	44 000,00	
Расходы ГСМ	38 385,15	
Затраты по обяз.добров.страхов раб. и имущ.	2 337,52	
Прочие затраты на команд.управл.персонала	3 202,15	
Суточные раходы по команд.	364,37	
Представительские расходы	1 165,87	
Расх.по списанию ст-ти инвент.для адм.целей	802,58	
Затраты на сод.легкового транспорта и автоб	152 190,18	
Стоимость гор.смаз.материалов	1 296,66	
Электроэнергия	5 529,00	
Затраты по упр-ю хоз.субъектам и его подразд	10 597,98	
Стоки	2 148,72	
Теплоэнергия	148,44	
Затраты на содерж., обслуживание техсредств	2 081,18	
Затраты на сод.тех.средств и узлов связи	8,53	
Плата за услуги(АТС, сотовая, спутн-ая, интерн)	16 329,86	

За содержание рем износ ОС адм назн	37 792,47
Затраты автотранспортного цеха	127 015,85
Затраты на содержание и обслуживание спец.отдела	193,92
Затраты на МБП, канцтовары	1 944,84
Затраты по обесп.норм.усл.труда	59,48
Затраты по содержанию ОС в рабочем состоянии	11 020,74
материальные затраты	3 168,54
обработка документов	5 115,27
Общепроизводственные затраты по АБК	721,11
оплата труда	751 787,09
Питьевая вода	8 289,28
расходы по ЕСП	185 631,58
прочие	46,84
<b>Итого</b>	<b>1 413 375,19</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2015г.	Тыс. сум
Вознаграждение членам наблюд.совета	77 550,92	
Расходы на оплату труда АУП	657 038,80	
Отчисления на сод вышест.орган,ассоц,конце	3 224,17	
Прочие затраты на команд.управл.персонала	893,41	
Суточные раходы по команд.	972,28	
Расх.по списанию ст-ти инвент.для адм.целей	8 387,15	
Отчисление на соц.страх. АУП	161 533,21	
Отчисление на соц.страх.членам наб.совета	19 387,73	
Затраты на сод.легкового транспорта и автоб	76 992,77	
Электроэнергия	1 183,79	
Вода	2 711,42	
Затраты по упр-ю хоз.субъектам и его подразд	10 185,65	
Стоки	1 523,91	
Теплоэнергия	4 941,01	
Затраты на сод.тех.средств и узлов связи	436,86	
Плата за услуги(АТС,сотовая,спутн-ая,интерн)	16 537,76	
За содержание рем износ ОС адм назн	38 959,70	
Затраты автотранспортного цеха	55,39	
Затраты на содержание и обслуживание спец.отдела	943,69	
<b>Итого</b>	<b>1 083 459,64</b>	

#### 19. Прочие доходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013г.	Тыс. сум
Доход от выбытия основных средств	38 826,84	
Доход от выбытия прочих активов	89 917,63	
Взысканные пени, штрафы, неустойки	90,72	
Доходы от краткосрочной аренды	112 607,78	
Доход от списания кред. депонир. з-пл	567,75	
Прочие доходы	245 781,65	
<b>Итого</b>	<b>487 792,37</b>	

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2014г.	Тыс. сум
Доход от выбытия основных средств	10 951 536,71	
Доход от выбытия прочих активов	19 955,86	
Доходы от краткосрочной аренды	292 967,03	
Доход от списания кред. депонир. з-пл	655 117,55	
Дооценка (дох. обл. хоз.)	235,84	
Прочие доходы	3 782 887,30	
<b>Итого</b>	<b>15 702 700,29</b>	

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2015г.	Тыс. сум
Доход от выбытия основных средств	18 819,36	
Доход от выбытия прочих активов	62 384,68	
Доходы от краткосрочной аренды	293 869,65	
Доход от списания кред. депонир. з-пл	2 297,55	
Прочие доходы	521 301,87	
<b>Итого</b>	<b>898 673,11</b>	

## 20. Расходы по реализации

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013г.	Тыс. сум
Расходы на жел.возд.авто пер-ки тов,штраф пр	6 850,55	
Расходы ГСМ	9 968,97	
Досмотр	1 228,12	
Другие расходы по реализации	5 227,85	
Стоимость гор.смаз.материалов	670,49	
За содержание рем износ ОС адм назн	106,97	
оплата труда	11 485,95	
Прочие	29,54	
<b>Итого</b>	<b>35 568,45</b>	

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2014г.	Тыс. сум
Расходы на жел.возд.авто пер-ки тов,штраф пр	6 440,56	
Расходы на аренду,сод.рем. зд...для торг.н	9 472,50	
Затраты по изучению рынка сбыта, реклама	11 700,00	
Другие расходы по реализации	10 964,58	
Расходы на СГП	49 617,14	
Затраты на обязат.сертификацию	977,50	
оплата труда	16 875,88	
Расходы на сертификацию	19 960,07	
расходы по ЕСП	4 113,93	
<b>Итого</b>	<b>130 122,15</b>	

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2015г.	Тыс. сум
Расходы на жел.возд.авто пер-ки тов,штраф пр	10 465,07	
Расходы по списанию ст-ти инв-ря и хоз.пр.	448,34	
Затраты по изучению рынка сбыта, реклама	2 926,50	
Другие расходы по реализации	593,18	
Расходы на ЕСП	6 907,44	
Расходы на опл.труда	28 142,14	
<b>Итого</b>	<b>49 482,68</b>	

## 21. Прочие расходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013г.	Тыс. сум
Оплата услуг банка и депозитария	170 305,12	
Стоимость гор.смаз.материалов	2 969,28	
Затраты по упр-ю хоз.субъектам и его подразд	4 714,45	
За содержание рем износ ОС адм назн	488,92	
Расходы на подг.и переподг.кадров	1 425,00	
Затраты на сод.объектов соц.сферы	560 328,94	
Взносы в благотворит.фонды	9 505,39	
Обязательные платежи в бюджет, налоги,сборы	1 185 575,00	
Убытки от выб. осн.средств и иного имущ	15 716,28	

Госпошлина	2 560,93
Штрафы, пени, неустойки	91 635,09
Штрафы и пени за нарушение нал.законод.	188 581,06
С/но Акта пров.СНБ и ГНИ от 15.12.2012 г	12 257 983,71
Потери и недост.мат.цен-ей не относ.к про	215 816,02
Почтовые сборы, расходы	7 576,62
Судебные издержки	6 897,31
Убытки по оп-ям пр.лет, выявлен в отч.го	5 065,76
Затраты на содерж. ОС, переданных в аренду	1 771,10
Расходы по регистр.кадастр.докум.	11 484,26
Прочие расходы (мусор)	441 655,48
Оплата конс.и информац.услуг	16 241,57
Оплата аудиторских услуг	16 000,00
Единовремен.премии, выслуга лет и соц налог	38 921,93
Единовременное пособие к юбилейной дате	10 975,01
Расходы .возм.ущерба	1 174,47
Затраты по питанию	123 561,77
Выдача бесплатно рабоникам товаров и услуг	18 258,47
Возмещ.расходов работ.(питание)	96 268,63
Расходы по ух. за реб.до 2-х лет.возм.ущ.	177 161,87
Выплаты работникам с сокращ.числен.	22 458,40
Мат.помощь,выпл работникам ( на лечение)	1 499,12
Мат.помощь,выплачиваемая работникам	10 588,68
материальные затраты	44 748,02
оплата труда	101 287,30
<b>Итого</b>	<b>15 861 200,95</b>

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2014г.
Потери от простоев	4 917,28
Оплата услуг банка и депозитария	91 266,79
Расходы по списанию ст-ти инв-ря и хоз.пр.	77,90
Пошлина 0.2%	2 180,64
Расходы на подг.и переподг.кадров	5 049,25
Затраты на сод.объектов соц.сферы	1 015 205,50
Убытки от оказания услуг на безвоз.основе	14 251,70
Обязательные платежи в бюджет, налоги,сборы	1 179 650,36
Убытки от выб. осн.средств и иного имущ	218 270,75
Госпошлина	15 108,97
Штрафы, пени, неустойки	103 758,72
Штрафы и пени за нарушение нал.законод.	124,83
Почтовые сборы, расходы	7 351,05
Судебные издержки	20 671,71
Убытки от списания дебиторской задолженно	8 465,78
Убытки по оп-ям пр.лет, выявлен в отч.го	45 667,46
Затраты на изобрет-во,рационализ.	9 345,85
Оплата декретного отпуска	37 296,26
Расходы по регистр.кадастр.докум.	11 280,39
Прочие расходы (мусор)	33 872,88
Оплата услуг дезостанции	2 264,47
Оцен.услуги,консалтинг	53 000,00
Оплата конс.и информац.услуг	18 108,04
Оплата аудиторских услуг	2 000,00
Убытки от вспомогательного производства	9 823,18
Расходы от содерж.собств.обсл.произв и хозяйс	3 767,87
Затраты по благоустр.городов и поселков	48,55
Убытки от реэкспорта	7 636,31
Единовремен.премии, выслуга лет и соц налог	26 299,91
Единовременное пособие к юбилейной дате	3 773,06

Расходы .возм.ущерба	143 633,75
Выдача бесплатно рабоникам товаров и услуг	296,10
Возмещ.расходов работ.(питание)	182 221,65
Расходы по ух. за реб.до 2-х лет.	69 721,18
Един.выплаты уходящим на пенсию	17 725,54
Выпл. по сокращ.шт.взамен срока предупр.	77 370,52
Выплаты работникам с сокращ.числен.	49 518,65
Мат.помощь,выпл работникам ( на лечение)	480,53
Мат.помощь,выплачиваемая работникам	5 426,20
Оплата учен.отпуска	511,63
Затраты на МБП, канцтовары	15 584,33
Затраты по обесп.норм.усл.труда	13,79
материальные затраты	22,00
Пени по основному долгу	467 638,95
списание убытков по долгу (реш.воен.суда)	11 202 876,78
Судебные издержки	24 485,47
Прочие	2 628,09
<b>Итого</b>	<b>15 210 690,63</b>

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2015г.
Оплата услуг банка и депозитария	113 197,35
Расходы на подг.и переподг.кадров	1 245,21
Затраты на сод.объектов соц.сферы	274 875,67
Взносы в благотворит.фонды	30 000,00
Обязательные платежи в бюджет, налоги,сборы	874 797,60
Убытки от выб. осн.средств и иного имущ	48 203,34
Госпошлина	7 118,99
Штрафы, пени, неустойки	16 996,14
Штрафы и пени за нарушение нал.законод.	51 935,78
Почтовые сборы, расходы	7 753,83
Убытки от списания дебиторской задолженно	640,00
Убытки по оп-ям пр.лет, выявлен в отч.го	5 684,47
Оплата декретного отпуска	35 525,73
Прочие расходы (Архив)	9 600,00
Прочие расходы (мусор)	2 885,02
Оплата конс.и информац.услуг	33 399,47
Оплата аудиторских услуг	9 500,00
Расходы от содерж.собств.обсл.произв и хозяйс	160 814,15
Мероприятия по охране здоровья и организации	9 088,39
Затраты по благоустр.городов и поселков	55 681,44
Едино врем.премии, выслуга лет и соц налог	202 198,85
Едино временное пособие к юбилейной дате	4 292,00
Расходы .возм.ущерба	176 807,87
Выдача бесплатно рабоникам товаров и услуг	21 596,35
Расходы по ух. за реб.до 2-х лет.	73 588,28
Един.выплаты уходящим на пенсию	15 540,00
Выпл. по сокращ.шт.взамен срока предупр.	259,14
Выплаты работникам с сокращ.числен.	2 653,67
Мат.помощь,выпл работникам ( на лечение)	2 574,98
Мат.помощь,выплачиваемая работникам	5 114,88
<b>Итого</b>	<b>2 253 568,65</b>

## 22. Финансовые расходы

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013г.
Отрицательная курсовая разница	1 361 103,37
<b>Итого</b>	<b>1 361 103,37</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2014г.	Тыс. сум
Отрицательная курсовая разница		3 392 451,88
<b>Итого</b>		<b>3 392 451,88</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2015г.	Тыс. сум
Отрицательная курсовая разница		1 490 328,49
Расходы по процентам		16 668,22
<b>Итого</b>		<b>1 506 996,71</b>

### 23. Финансовые доходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013г.	Тыс. сум
Положительная курсовая разница		1 149 145,91
Доходы в виде дивидендов		105 501,42
<b>Итого</b>		<b>1 254 647,33</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2014г.	Тыс. сум
Положительная курсовая разница		2 015 316,40
Доходы в виде дивидендов		53 593,33
<b>Итого</b>		<b>2 068 909,73</b>

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2015г.	Тыс. сум
Положительная курсовая разница		1 734 691,78
Доходы в виде дивидендов		19 921,86
<b>Итого</b>		<b>1 754 613,64</b>

### 24. Расходы по налогам

Система налогообложения Республики Узбекистан характеризуется как значительным числом налогов и часто изменяющимися нормативными документами. Правильность начисленных налогов, выплачиваемых компаниями регулярно проверяется органами, которые могли бы взимать штрафы и пени. Эти факторы делают налоговые риски в Узбекистане значительно выше, чем в других странах с более развитыми налоговыми системами.

Предприятие является плательщиком налога на прибыль. Ставка по единому налоговому платежу в 2013г. составляла 9%, в 2014г. составляла 8%, в 2015г. составляла 7,5%. В соответствии с законодательством Руз. Также предприятие является плательщиком налога на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры. В 2013г. ставка составляла 8%, в 2014г. 8%, в 2015г. 8%.

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2013г.	Тыс. сум
Прибыль до уплаты налога на прибыль		(16 364 494,55)
Невычитаемые расходы		12 973 377,82
Прибыль подлежащая налогообложению		(3 496 618,14)
Ставка		9%
Чистая прибыль		0,00
Сумма налога на прибыль		0,00
Ставка налога на благоустройство и развитие соц.		8%
Сумма исчисленного налога на благоустройство и развитие		0,00
<b>Итого</b>		<b>0,00</b>

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2014г.
Прибыль до уплаты налога на прибыль	513 430,00
Убытки от реализации ниже себестоимости и безвозмездной передачи товаров (работ, услуг)	234 507,65
Невычитаемые расходы	2 268 2823,41
Прибыль подлежащая налогообложению	3 016 220,06
Ставка	8%
Сумма налога на прибыль	241 297,60
Чистая прибыль	272 132,00
Налогооблагаемая база по налогу на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры	272 132,00
Ставка налога на благоустройство и развитие соц. инфраструктуры	8%
Сумма исчисленного налога на благоустройство и развитие соц. инфраструктуры	21 770,56
<b>Итого</b>	<b>263 068,16</b>

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2015г.
Прибыль до уплаты налога на прибыль	37 768,00
Имущество, имущественные права безвозмездно полученные налогоплательщиком от других лиц	6 241,96
Невычитаемые расходы	308 747,31
Дивиденды подлежащие получению (полученные)	19 221,86
Прибыль подлежащая налогообложению	332 835,41
Ставка	7,5%
Сумма налога на прибыль	24 962,66
Чистая прибыль	12 805,34
Налогооблагаемая база по налогу на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры (чистая прибыль за минусом дивидендов полученных)	(7 116,51)
Ставка налога на благоустройство и развитие соц. инфраструктуры	8%
Сумма исчисленного налога на благоустройство и развитие соц. инфраструктуры	0,00
<b>Итого</b>	<b>24 962,66</b>

## 25. Управление финансовыми рисками

### Факторы финансового риска

Управления рисками Предприятия осуществляется в отношении следующих финансовых рисков: кредитный, валютный, ликвидный. Основной задачей функции управления рисками является определение предельного значения риска и дальнейшее удостоверение в том, что подверженность риску остается в пределах установленной величины. Основными методами управления рисками Предприятия являются страхование, начисление резервов, регулирование операций (разработка регулирующих документов), установление лимитов по операциям и предупреждение.

### Кредитный риск

Подверженность Предприятия кредитному риску является следствием возможного невыполнения контрагентом своих обязательств по выплате задолженности. Финансовые активы по которым у Предприятия возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью заказчиков, остатками на счетах в банках и другой дебиторской задолженностью.

Предельные значения подверженности Предприятия кредитному риску по классам активов приведены ниже:

		Тыс. сум	
ПОКАЗАТЕЛИ		31/12/2013	
Денежные средства и эквиваленты	11		307 408,27
Дебиторская задолженность заказчиков	10		5 396 277,38
<b>Итого максимальная величина активов, подверженных кредитному риску</b>			<b>5 703 685,65</b>

		Тыс. сум	
ПОКАЗАТЕЛИ		31/12/2014	
Денежные средства и эквиваленты	11		1 432 955,00
Дебиторская задолженность заказчиков	10		2 615 092,00
<b>Итого максимальная величина активов, подверженных кредитному риску</b>			<b>4 048 047,00</b>

		Тыс. сум	
ПОКАЗАТЕЛИ		31/12/2015	
Денежные средства и эквиваленты	11		618 185,00
Дебиторская задолженность заказчиков	10		2 691 222,00
<b>Итого максимальная величина активов, подверженных кредитному риску</b>			<b>3 309 407,00</b>

#### Валютный риск

Предприятие подвержено валютному риску по следующим операциям:

- Вследствие продажи или покупки валют.
- приобретение товаров и услуг за иностранную валюту (в долларах и Евро);
- В случаи обслуживания Кредита, предоставленного в USD.

Ввиду неразвитости инструментов управления валютных рисков на финансовом рынке Узбекистана, Предприятие не осуществляет страхование валютных рисков. Ниже представлены показатели финансовой отчетности, подверженные валютному риску, по состоянию на 31/12/2011:

Показатели финансовой отчетности, подверженные валютному риску, по состоянию на 31/12/2013:

	Тыс. сум				
	Денежные средства и эквиваленты	Дебиторская задолженность	Задолженность по кредиту	Кредиторская задолженность	Чистая стоимость
Тыс. сум	307 408,27	5 396 277,38	0,00	(44 971 230,02)	(39 267 544,37)
<b>Итого</b>	<b>307 408,27</b>	<b>5 396 277,38</b>	<b>0,00</b>	<b>(44 971 230,02)</b>	<b>(39 267 544,37)</b>

Показатели финансовой отчетности, подверженные валютному риску, по состоянию на 31/12/2014:

	Тыс. сум				
	Денежные средства и эквиваленты	Дебиторская задолженность	Задолженность по кредиту	Кредиторская задолженность	Чистая стоимость
Тыс. сум	1 432 955,00	2 615 092,00	0,00	(31 838 747,00)	(27 790 700,00)
<b>Итого</b>	<b>1 432 955,00</b>	<b>2 615 092,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(31 838 747,00)</b>	<b>(27 790 700,00)</b>

Показатели финансовой отчетности, подверженные валютному риску, по состоянию на 31/12/2015:

Тыс. сум



	Денежные средства и эквиваленты	Дебиторская задолженность	Задолженность по кредиту	Кредиторская задолженность	Чистая стоимость
Тыс. сум	618 185,00	2 691 222,00	(609 180,00)	(20 543 453,00)	(17 843 226,00)
<b>Итого</b>	<b>618 185,00</b>	<b>2 691 222,00</b>	<b>(609 180,00)</b>	<b>(20 543 453,00)</b>	<b>(17 843 226,00)</b>

### Процентный риск

Предприятие подвержено процентному риску из-за возможного колебания процентов с плавающей ставкой LIBOR по кредиту, полученному Предприятием. Детальная информация, касающаяся задолженность по кредиту и начисленных процентов по нему, отражена в Примечании 13.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что Предприятия столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Предприятие в настоящее время находится в процессе разработке внутренней политики и процедур в отношении инструментов планирования ликвидности для займов. Касательно кредиторской задолженности Предприятие ежеквартально обобщает данные поступающие из каждого департамента Предприятия о денежных потоках для анализа и планирования денежных потоков от операционной деятельности.

### 26. Рыночная стоимость финансовых инструментов

Рыночная стоимость финансовых активов и обязательств, включенная в финансовую отчетность представляет собой сумму, на которую может быть обменен инструмент в результате текущей сделки между желающими совершить такую сделку сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации. Предполагаемые рыночные цены финансовых инструментов определены Предприятием с использованием рынка доступной информации, а также с помощью соответствующей методики оценки. Однако для определения рыночной стоимости финансовых инструментов необходимо было применить определенное суждение для интерпретации получаемой информации. Республика Узбекистан продолжает проявлять некоторые особенности развивающей экономики, и существующие экономические условия продолжают ограничивать деятельность на финансовом рынке Республики. Информация финансового рынка может быть устаревшей и поэтому не может представлять рыночную стоимость финансовых инструментов. Руководство использовало всю доступную информацию финансового рынка для рыночной оценки финансовых инструментов.

Директор/Аудитор

ООО «Марикон Аудит»

«26» февраля 2016 года



Гульнара Махмудова