

**АО «OQTOSH DON»
финансовая отчетность и заключение
независимого аудитора за год,
закончившийся 31 декабря 2019 года**

Оглавление

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2019 года (тысячах узбекских сумах)
Примечания на стр. 11-32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности ... **Ошибка! Закладка не определена**
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, за год закончившийся 31 декабря 2019 года (тысячах узбекских сумах)
Примечания на стр. 11-32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности ... **Ошибка! Закладка не определена**
Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2019 года (в тысячах узбекских сумах)
Примечания на стр. 11-32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности ... **Ошибка! Закладка не определена**
Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019 года (в тысячах узбекских сумах)
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА **Ошибка! Закладка не определена**
10. ПРЕДОПЛАТЫ **Ошибка! Закладка не определена**
11. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ **Ошибка! Закладка не определена**
12. БИОЛОГИЧЕСКИЕ АКТИВЫ **Ошибка! Закладка не определена**
12. БИОЛОГИЧЕСКИЕ АКТИВЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) **Ошибка! Закладка не определена**
13. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ **Ошибка! Закладка не определена**
тыс сум **Ошибка! Закладка не определена**
14. КАПИТАЛ **Ошибка! Закладка не определена**
16. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ **Ошибка! Закладка не определена**
17. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ **Ошибка! Закладка не определена**
18. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ **Ошибка! Закладка не определена**
19. РАСХОДЫ **Ошибка! Закладка не определена**
20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ **Ошибка! Закладка не определена**
24. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ **Ошибка! Закладка не определена**
24. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) **Ошибка! Закладка не определена**
24. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) **Ошибка! Закладка не определена**
24. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) **Ошибка! Закладка не определена**

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

Руководство несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных АО «OQTOSH DON» ЗА 2019 г. (далее — «Общество») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

принятие и последовательное применение надлежащей учетной политики;



АО «OQTOSH DON»

представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;

раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события и условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества;

оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Обществе;

ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Общества, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;

ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан;

принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Общества;

выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Общества за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была утверждена Руководством 26 февраля 2020 года.

От имени руководства:

Председатель правления АО



Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

Примечания на стр. 11-32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

АО «OQTOSH DON»

ООО «JAVLON AUDIT SERVIS»

Почтовый адрес: 130150 г.Самарканд ул.Рудакий 140/18
Телефон (366)229-63-45, e-mail: javlon_audit@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству
АО «OQTOSH DON»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой АО «OQTOSH DON» (далее — «Общество»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года и консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 2019 год, а также примечаний к финансовой отчетности, включающих также основные положений учетной политики.

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Общества в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общества,



АО «OQTOSH DON»

прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством/директорами;

делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы в нашем аудиторском заключении должны привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общества утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли



АО «OQTOSH DON»

финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

16 марта 2020 года
г. Самарканд, Республика Узбекистан

Директор
ООО «JAVLON AUDIT SERVIS»
(Квалификационный сертификат аудитора № 04394 от 24.07.2012г)

Аудитор
ООО «JAVLON AUDIT SERVIS»
(Квалификационный сертификат аудитора №05413 от 20.08.2016 года)



Нуриддинова Ш.Т.

Султонов Н.Т.

АО «OQTOSH DON»

Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
(тысячах узбекских сумах)

Показатели	Примечание	За год, закончившийся 2019г.	За год, закончившийся 2018г.
АКТИВЫ			
<i>Внеоборотные активы</i>			
Основные средства	1	43019624	22811889
Активы предназначенные для продажи			
Инвестиции в ценные бумаги	2	638719	426104
Инвестиции в СП и ассоциированные предприятия			
Инвестиции в зависимые общества	3	1284236	1284236
Прочие финансовые инвестиции	4	5000	5000
Отсроченные финансовые активы			
Итого внеоборотные активы		44947579	24527229
<i>Текущие активы</i>			
Запасы	5	95684838	40752551
Торговая дебиторская задолженность	6	48111144	68632286
Прочая не торговая дебиторская задолженность	7	1882	76885
Текущий актив по налогам и платежам	8	6890853	9558517
Прочие оборотные финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	9	1551621	1433661
Итого текущие активы		152240338	120453900
ВСЕГО АКТИВЫ			
		197187917	144981129
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
<i>Собственный капитал</i>			
Акционерный капитал	10	936300	884294
Добавленный капитал		95633	95633
Резервный капитал		9461187	7686679
Нераспределенная прибыль		2322739	-2500516
Целевой финансирование государственного резерва			
Итого собственный капитал		12815859	6166090
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Долгосрочные займы			
Отложенные налоговые обязательства			
Прочие нефинансовые обязательства			
Итого долгосрочные обязательства			
<i>Краткосрочные обязательства</i>			
Торговая кредиторская задолженность	11	24907026	26239498
Текущие обязательства по налогам и платежам	12	6167818	9067421
Дивиденды к выплате	13	145864	175107

АО «OQTOSH DON»

Обязательства по зарплате		1216087	668238
Краткосрочные банковские кредиты	14	6269140	102346610
Краткосрочные долги		145274686	
Прочие обязательства	15	391437	318165
<i>Итого текущие обязательства</i>		184372058	138815039
<i>Всего капитал акционеров и обязательства</i>		197187917	144981129

Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT
SERVIS»



М.П.

Ш.Т. Нуриддинова

Руководитель



М.П.

Главный бухгалтер

Примечания на стр. 11-32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «OQTOSH DON»

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, за год закончившийся 31 декабря 2019 года (тысячах узбекских сумах)

Показатели	Примечание	За год, закончившийся 2019г.	За год, закончившийся 2018г.
Выручка от реализации услуг	1	179 957 347	137546406
Себестоимость реализации	2	-145 509 114	-114355201
Валовая прибыль	x	34 448 233	23191205
Прочие доходы от операционной деятельности	3	289 285	1028552
Итого доходы	x	34 737 518	24219757
Коммерческие расходы	4	4 720 689	248145
Административные расходы	5	5 224 251	1932961
Прочие операционные расходы	6	12 554 910	15790226
Итого операционные расходы	x	22 499 850	17971332
Прибыль по операционной деятельности	x	12 237 668	6248425
Дивиденды полученные	7	3 238	8302
Положительная курсовая разница	x		
Прочие доходы от финансовой деятельности			
Итого доходы по финансовой деятельности	x	3 238	8302
Проценты уплаченные	8	1 899 238	1263633
Отрицательная курсовая разница	9		104275
Прочие расходы по финансовой деятельности			
Итого расходы по финансовой деятельности	x	1 899 238	1367908
Прибыль до налогообложения	x	10 341 668	4888819
Расход по налогу на прибыль	10	2 400 936	819922
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли			
Чистая прибыль за год	x	7 940 732	4068897
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:	x		
Изменение резерва хеджирования денежных потоков	0		
Влияние налога на прибыль	0		
Курсовые разницы, возникающие по чистым инвестициям в иностранные подразделения			
Влияние налога на прибыль	0		
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов	0		
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов	x		

Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT
SERVIS»

Ш.Т. Нуриддинова

м.п.

Руководитель

Главный бухгалтер

м.п.

Примечания на стр. 11-32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «OQTOSH DON»

Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2019 года (в тысячах узбекских сум)

Показатели	Акционерный капитал	Добавленный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Целевые поступления и прочие	Итого
Сальдо на 01.01.2018	936300	95633	8307290	-9666377	5500000	5172846
Переоценка долгосрочных активов			-88923			-88923
Прибыль за 2018 год с учетом корректировки				4068897		4068897
Полученные средства по целевому назначению						
Увеличение резервного капитала за счет переоценки						
Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли						
Уплоченные дивиденды				1256		1256
На развитие производства						
Прочие источники формирования собственного капитала					-5500000	-5500000
Увеличение (+) или уменьшение (-) собственного капитала			-88923	40676641		40587718
Капитал на начало 2019г	936300	95633	9512581	-5598736		4945778
Переоценка долгосрочных активов			-51394			-51394
Прибыль за 2019 год с учетом корректировки				7940732		7940732
Уплоченные дивиденды				1257		1257
На развитие производства						
Прочие источники формирования собственного капитала						
Увеличение (+) или уменьшение (-) собственного капитала			-51394	3257997		3206603
Капитал на конец 2019г	936300	95633	9461187	2340739		12833859

Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT
SERVIS» Ш.Т. Нуриддинова



Руководитель
Главный бухгалтер



Примечания на стр. 11-32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «OQTOSH DON»

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах узбекских сумах)

Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019 года (в тысячах узбекских сумах)

	За год, закончившийся 2019г.	За год, закончившийся 2018г.
<i>Поступления денежных средств от операционной деятельности</i>		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	97313148	113398290
поступление от аренды и последующей продажи данных активов	-	
прочие поступления от операционной деятельности		
<i>Выплаты денежных средств от операционной деятельности</i>	-	
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	-82985122	-81575605
платежи работникам или в интересах работников	-14328026	-8232254
прочие денежные потоки по операционной деятельности		
Итого потоки денежных средств от текущих операций	0	23 590 431
дивиденды полученные	3 238	8302
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	-2 900 050	-1 163 450
прочие налоги уплаченные	-23254591	-24 083 790
классифицированные как операционная деятельность	-	
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	-26 151 403	-1 648 507
<i>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</i>	-	
платежи на приобретение основных средств *	-1237217	-1343201
платежи на приобретение нематериальных активов	-30 450	-15100
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	-1 267 667	-1 358 301
<i>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</i>		
Денежные поступления и выплаты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам	64 761 776	3698330
Дивиденды выплаченные	-30 501	-152333
проценты выплаченные	-1899238	-1263633
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	62 832 037	2 282 364
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств	117 960	-724 443
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	1 433 661	2158104
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	1 551 621	1433661

Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT

SERVIS

Ш.Т. Нуриддинова

М.П.

Руководитель

Главный бухгалтер

М.П.

Примечания на стр. 11-32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «OQTOSH DON»

Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах узбекских сумах)

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Настоящая финансовая отчетность АО «OQTOSH DON» далее –(Общество») подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

