

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
В ФОРМЕ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
“ТТТ-AUDIT”

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

по итогам оказания профессиональных консалтинговых услуг:
проверка правильности расчета значений ключевых показателей
эффективности и интегральных коэффициентов эффективности
деятельности исполнительного органа, а также процентов их
выполнения

Акционерного общества «TOSHSANARTRANSXIZMAT»

за 12 месяцев 2017 года

Аудиторский отчет получил:

Ф.И.О.

дата

ООО АО «ТТТ-AUDIT»
Лицензия Министерства Финансов РУз
№327 серия АФ от 25.02.2008 г.
р/счет: №2020 8000 1009 2188 6001
в ХАББ «Траст банк» МФО 01123
ИНН 202 216 926 ОКОНХ 84400
Тел/ факс: (+91) 651-80-13, (+94) 448-20-60,
(+95) 404-80-23, (факс) (8-373) 244-54-09
E-mail: tttaudit@mail.ru, www.tttaudit.uz

г. Ташкент – 2018 г.

ОТЧЕТ

по итогам оказания профессиональных услуг: аудиторская проверка правильности расчета значений ключевых показателей эффективности и интегральных коэффициентов эффективности деятельности исполнительного органа АО «Тошшахартрансхизмат», а также процентов их выполнения по итогам 12 месяцев 2017 года

Наблюдательному совету АО «TOSHSANARTRANSXIZMAT»
г.Ташкент, ул. Амира Темура, 6

1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Сведения об аудиторской организации:	
Наименование аудиторской организации:	Аудиторская организация ООО «ТТТ-AUDIT»
Адрес офиса:	Республика Узбекистан, Ферганская область, г.Фергана, улица Б.Маргилоний, дом 147
Телефон/Факс:	(+94) 448-20-60 (факс) (8-373) 244-54-09 ttaudit@mail.ru , www.ttaudit.uz
Сведения о государственной регистрации:	Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Узбекистан 12 мая 1997 года. Регистрационный номер №335
Аудиторская лицензия:	Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан от 25.02.2008 года. Регистрационный номер №00327, Серия АФ, на аудиторскую деятельность
Страхование деятельности:	Полис страхования профессиональной ответственности аудиторских организаций Страховая Общество ООО «DD General Insurance» за №024652. Регистрационный номер №12/68-11/00762 от 27.06.2017 г.
Банковские реквизиты:	р/счет: №2020 8000 1009 2188 6001 в ХАББ «Траст банк» МФО 01123 ИНН 202 216 926 ОКОНХ 84400
Генеральный директор:	Ботиров Махаммаджон Хошимович (САР) Квалификационный сертификат №05052 от 25.08.2012 г.
Директор филиала в г.Ташкенте / Аудитор:	Хайдаров Равшан Мирзакалонович (САР) Квалификационный сертификат №05303 от 02.05.2015 года.
Основание для аудиторской проверки:	Договор №07-03/2018 от «07» марта 2018 г.
Предмет договора:	Проверка правильности расчета значений ключевых показателей эффективности и интегральный коэффициент эффективности деятельности исполнительного органа, а также процентов их выполнения по итогам отчетных периодов 2017 года.

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

СВЕДЕНИЯ О МЕТОДИКЕ ОКАЗАНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ УСЛУГ

Наименование профессиональной услуги: проверка правильности расчета значений ключевых показателей эффективности, и интегральных коэффициентов эффективности деятельности исполнительного органа АО «TOSHSANARTRANSXIZMAT», а также процентов их выполнения по итогам отчетного 2017 года.

Предмет договора: Оказание профессиональных услуг: проверка правильности расчета значений ключевых показателей эффективности, и интегральных коэффициентов эффективности деятельности исполнительного органа АО «TOSHSANARTRANSXIZMAT» (далее в тексте «Общество»), а также процентов их выполнения по итогам отчетного 2017 года

При оказании услуг мы руководствовались:

- Законом Республики Узбекистан «О договорно-правовой базе деятельности хозяйствующих субъектов».
 - Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров».
 - Законом Республики Узбекистан «О бухгалтерском учете».
 - Законом Республики Узбекистан «Об аудиторской деятельности».
 - Налоговым Кодексом Республики Узбекистан.
 - Гражданским Кодексом Республики Узбекистан.
 - Постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 28.07.2015 года за №207 «О внедрении критериев оценки эффективности деятельности акционерных обществ и других хозяйствующих субъектов с долей государства».
 - Приказом Министерства Финансов РУз. «Об утверждении финансовой отчетности и правил по их заполнению» № 140 от 27.12.2002 г.
 - Национальный стандарт аудита Республики Узбекистан №3 «Планирование аудита» (зарегистрирован МЮ от 10.11.1999 г. №837).
 - Национальный стандарт аудита Республики Узбекистан №6 «Документирование аудита» (зарегистрирован МЮ от 03.09.1999г. №812).
 - Национальный стандарт аудита Республики Узбекистан №13 «Аналитические процедуры» (зарегистрирован МЮ от 03.09.1999г. №814).
 - Национального стандарта аудиторской деятельности №31 «Ознакомление с деятельностью хозяйствующего субъекта» (зарегистрирован МЮ от 21 июня 2001 года №1043).
 - Национальный стандарт аудиторской деятельности №50 «Аудиторские доказательства» (зарегистрирован МЮ от 18.04.2002 г. №1128).
 - Национальный стандарт аудиторской деятельности №90 «Профессиональные услуги аудиторских организаций» (зарегистрирован МЮ от 10.03.2001 г. №1017).
 - другие нормативно - правовые документы и соответствующие положения.
- внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности аудиторской организации, основанными на Национальных стандартах аудиторской деятельности и Международных стандартах аудита.

В ходе оказания профессиональной консалтинговой услуги со стороны аудитора были применены аудиторские процедуры, входящих в следующие группы:

- аналитические процедуры (изучение отклонений от прогнозных данных; анализ; идентифицированное изучение отклонений от другой существенной информации; оценка финансовой информации; выявление взаимосвязей между финансовыми и нефинансовыми данными);
- процедуры обзора (запросы; аналитические процедуры по сути, применяемые к финансовым отчетам);
- процедуры оценки рисков (изучение системы бухгалтерского учета и системы внутреннего контроля хозяйствующего субъекта; анализ эффективности системы внутреннего контроля; тесты контроля; расчет оцененных рисков);
- процедуры по сути (тесты; процедуры по сути).

Цель применения аудиторских процедур: Подтверждение правильности расчета значений КПЭ, ИКЭ и процентов их выполнения по итогам отчетного периода.

Специальное положение: Аудитор отмечает, что настоящий Отчет не распространяется на финансовую отчетность хозяйствующего субъекта в целом.

Настоящий аудиторский отчет составлен согласно плану аудиторской проверки, который был разработан в соответствии с НСАД № 3 «Планирование аудита», зарегистрированном МЮ от 10.11.1999 г. за №837.

В целях получения первичных сведений о форме собственности, руководстве и основной деятельности Общества, получения информации для проведения аудиторской проверки, было проведено предварительное ознакомление представленной документацией. Предварительное ознакомление проведено на основании Национального стандарта аудиторской деятельности (НСАД №31) «Ознакомление с деятельностью хозяйствующего субъекта», зарегистрированного Министерством Юстиции Республики Узбекистан от 21 июня 2001 года №1043.

При оказании услуг мы стремились получить достаточные и уместные доказательства, позволяющие с приемлемой уверенностью сделать выводы относительно правильности расчета значений КПЭ, ИКЭ и процентов их выполнения по итогам отчетного периода.

Профессиональная услуга была оказана нами с ведома руководителя и в присутствии главного бухгалтера Общества.

Ответственность сторон: Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверность представленной финансовой информации, представленной к аудиту. В свою очередь аудиторская организация несет ответственность за правильное оказание профессиональной консалтинговой услуги и достоверность информации по результатам оказания услуг Обществу.

Аудиторская услуга оказана на основании принципов независимости, объективности, самостоятельности, профессиональной компетентности и конфиденциальности.

На этапе планирования мы также определили уровень существенности, который применялся для выбора статей отчетности и отдельных операций Общества, подлежащих аудиторской проверке, и для оценки влияния выявленных ошибок на достоверность результатов работ. Плановый уровень существенности рассчитывался согласно внутрифирменной системе стандартов аудиторской

организации ООО «ТТТ-AUDIT», разработанной на основе Национальных стандартов аудиторской деятельности и международных стандартов аудита.

Приемлемый уровень существенности на уровне финансовой (бухгалтерской) информации Общества принят расчетным путем в размере 3 000 000 тысяч сум.

1.2. Общая информация об Обществе

Акционерное общество «Toshshahartransxizmat» является уполномоченным органом хозяйственного управления городским пассажирским транспортом, осуществляет руководство и хозяйственное регулирование в области перевозочного процесса в пассажирском транспорте, а также осуществляет единую техническую политику в развитии и совершенствовании сети пассажирских перевозок. АО «Тошшахартрансихизмат» подотчетно Хокимияту города Ташкента.

Государственная Ассоциация предприятий пассажирского транспорта города Ташкента «Ташгорпасстранс» была создана на основании Указа Президента Республики Узбекистан от 04.06.1992 г. № УП-425 «О совершенствовании управления пассажирским транспортом города Ташкента» и постановления Кабинета Министров Республики Узбекистан от 05.06.1992 г. № 266 «О вопросах организации деятельности Государственной ассоциации предприятий пассажирского транспорта города Ташкента («Ташгорпасстранс»).

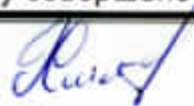
Государственная ассоциация «Ташгорпасстранс» преобразована в Акционерную компанию «Ташшахарйуловчитранс» на основании Указа Президента Республики Узбекистан от 22.12.2003 г. № УП-3366 «О совершенствовании системы органов хозяйственного управления» и постановления Кабинета Министров Республики Узбекистан от 11.06.2004 г. № 277 «О преобразовании Государственной ассоциации «Ташгорпасстранс» в Акционерную компанию «Ташгорпасстранс».

На основании Указа Президента Республики Узбекистан от 11 января 2006 года № УП-3713 «О дальнейшем совершенствовании системы организации пассажирского транспорта в г. Ташкенте», Постановления Президента Республики Узбекистан от 18 января 2006 года № ПП-262 «Об организации деятельности ассоциации «Тошшахартрансихизмат» и Департамента по лицензированию и координации движения всех видов пассажирского транспорта хокимията г. Ташкента» и постановления Кабинета Министров Республики Узбекистан от 31 января 2006 года № 11 «О мерах по дальнейшему совершенствованию системы пассажирского транспорта в г. Ташкенте» была ликвидирована Акционерная Общество «Ташшахарйуловчитранс» и на её базе создана Ассоциация по пассажирским перевозкам «Toshshahartransxizmat», и зарегистрирована в Министерстве юстиции Республики Узбекистан 20 февраля 2006 года (регистрационное свидетельство № 32), а также в соответствии с вышеуказанными нормативными документами были созданы три Общества: АК «Тошавтобустрас» и «Тошпассремсервис» и ГК «Тошэлектротранс».

Ассоциация «Toshshahartransxizmat» является правопреемником по правам и обязательствам Акционерной Общества «Тошшахарйуловчитранс».

Ассоциация «Toshshahartransxizmat» является координирующим органом управления с правом юридического лица.

На основании Постановления Президента Республики Узбекистан от 9 октября 2013 г. № ПП-2048 «О мерах по дальнейшему совершенствованию системы организации пассажирского транспорта в г. Ташкенте» и постановления Кабинетом Министров Республики Узбекистан от 13 ноября 2013 г. № 308 «Об организационных мерах по дальнейшему совершенствованию системы городского



пассажирского транспорта» принято решение о ликвидации Ассоциации «Toshshahartransxizmat», АК «Тошавтобустранс» и «Тошпассремсервис» и ГК «Тошэлектротранс» и на их базе образовалась Акционерная Общество «Toshshahartransxizmat» и зарегистрирована в Министерстве юстиции Республики Узбекистан 2 декабря 2013 года (регистрационное свидетельство № 169).

Основные задачи деятельности Акционерного общества «Toshshahartransxizmat» определены:

осуществление координации деятельности предприятий и организаций независимо от форм собственности, входящих в структуру Общества, направленной на наиболее полное удовлетворение потребностей населения в качественных услугах городского пассажирского транспорта, а также повышение эффективности и финансовой устойчивости их работы;

обеспечение безопасности пассажирских перевозок и высокого уровня культуры обслуживания пассажиров, соблюдение ритмичности, установленного графика и интервалов движения транспортных средств на маршрутах общественного транспорта;

укрепление дисциплины в системе организации городских пассажирских перевозок путем широкого внедрения информационно-коммуникационных технологий, систем навигационного контроля подвижного состава (GPS), установки электронных терминалов фиксации времени прибытия и убытия транспортных средств на конечных маршрутах, повышения уровня диспетчерского управления на маршрутных линиях в режиме «Он-лайн»;

проведение единой технической политики и требований по эксплуатации транспортных средств, осуществление постоянного мониторинга за сохранностью, бережным, целевым и эффективным использованием современных комфортабельных транспортных средств, с рациональным сочетанием на маршрутах автобусов большой и средней вместимости с учетом пассажиропотоков в различное время суток, развитие инфраструктуры по ремонту и сервисному обслуживанию транспорта;

укрепление транспортных организаций высокопрофессиональными кадрами, прежде всего водительского состава, по ремонту и техническому обслуживанию транспортных средств, обеспечению на системной основе повышения их квалификации, внедрение эффективной системы материального стимулирования работников городского пассажирского транспорта.

Нормативное регулирование деятельности Общества

Закон Республики Узбекистан «О городском пассажирском транспорте» №419-1 от 25.04.1997 г.

Постановлением Президента Республики Узбекистан №ПП-2048 от 09.10.2013 г. «О мерах по дальнейшему совершенствованию системы организации пассажирского транспорта в г.Ташкенте».

В соответствии с Постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан №308 от 13.11.2013 г. «Об организационных мерах по дальнейшему совершенствованию системы городского пассажирского транспорта» внедрен механизм централизованного закупа запасных частей и материалов для подвижного состава через УП «Тошавтотаъмирхизмат» путем проведения тендерных торгов в установленном порядке.

Сведения о государственной регистрации:

Общество перерегистрировано в Министерстве юстиции Республики Узбекистан. Свидетельство о регистрации юридических лиц № 1627. Порядковый номер в реестре №169 от 25.03.2016г.

Руководители Общества:

Председатель правления: Джураев Анвар Заппарович
Главный бухгалтер: Исламова Шоира Уткировна

Структура Исполнительного органа:

- отдел координации пассажирских перевозок и оптимизации маршрутной сети;
- служба обеспечения безопасности движения пассажирского транспорта;
- отдел обеспечения топливно-энергетическими и материально-техническими ресурсами;
- отдел модернизации и технического перевооружения предприятий пассажирского транспорта;
- отдел перспективного развития и финансово-экономического анализа деятельности пассажирского транспорта;
- отдел внедрения информационно-коммуникационных технологий в систему пассажирских перевозок;
- отдел инвестиций, внешнеэкономической деятельности и имущественных отношений;
- бухгалтерия;
- служба внутреннего аудита;
- юридическая служба;
- управление делами;
- специалист по кадровому учету и координации подготовку кадров;
- специалист по мобилизации;
- главный механик;
- главный энергетик;
- инженер по капитальному строительству.

Предельная общая численность персонала – 57 единиц, в том числе управленческий персонал – 41 единиц.

Коды статистики:

ОКПО: 24196255

ОКОНХ: 51600

СООГУ: 73554

СОАТО: 1726266

ОКЭД 70100

ИНН: 302 762 364

Юридический адрес: г.Ташкент, ул. Амира Темура, 6

Наименование взб сайта www.tshtx.uz

Электронный адрес: info@tshtx.uz

Банковские реквизиты:

Расчетный счет: 20210000300269457001

Банк: ОПУ Уз ПСБ г. Ташкент

МФО: 004440

II. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

2.1. В ходе оказания услуг были изучены следующие документы:

- бухгалтерская документация отчетного периода;
- документы, подтверждающие местонахождение Общества;
- свидетельства о государственной регистрации и постановке на налоговый учет Общества;
- внутренняя нормативная документация;
- регистры бухгалтерского учета, отражающие дебиторскую задолженность в разрезе контрагентов;
- регистры бухгалтерского учета, отражающие кредиторскую задолженность в разрезе контрагентов;
- регистры бухгалтерского учета, подтверждающие основные средства, числящиеся на балансе за отчетный период;
- регистры бухгалтерского учета и первичные документы, подтверждающие товарно-материальные запасы, числящиеся на балансе за отчетный период;
- регистры бухгалтерского учета, отражающие доходы и расходы;
- другие документы, подтверждающие правильность и полноту отражения в бухгалтерском учете и отчетности совершенных Обществом операций в течение 2017 года;
- приказы по кадрам, документы по обучению персонала, информация об участии в работе Кооперационной биржи, инвестиционная деятельность, экспортные операции, участия в Программе локализации, производственные отчеты, инновационная деятельность, договорная работа;
- финансовая отчетность Общества, составленная по итогам отчетного периода;
- бизнес план на 2017 год.

Мы руководствовались Положением о критериях оценки эффективности деятельности акционерных обществ и других хозяйствующих субъектов с долей государства (приложение к Постановлению Кабинета Министров Республики Узбекистан от 28.07.2015 г. №207) и Кодексом корпоративного управления Общества.

Конфиденциальность полученной нами информации гарантируется.

Для анализа правильности расчета значений ключевых показателей эффективности, и интегральных коэффициентов эффективности деятельности исполнительного органа АО «TOSHSANARTRANSXIZMAT», а также процентов их выполнения по итогам отчетного периода была изучена финансовая отчетность Общества за 12 месяцев 2017 года.

2.2. Бухгалтерский баланс Общества за 12 месяцев 2017 года (в тыс. сум)

Кўрсаткичлар номи Наименование показателя	Сатр коди Код стр.	Ҳисобот даври бошига На начало отчетного периода	Ҳисобот даври охирига На конец отчетного периода
1	2	3	4
Актив			
I. Узоқ муддатли активлар I. Долгосрочные активы			
Бошланғич (қайта тиклаш) қиймати (0100, 0300) Первоначальная (восстановительная) стоимость (0100, 0300)	010	2 957 611	3 722 907
Эскириш суммаси (0200) Сумма износа (0200)	011	2 133 807	2 669 692
қолдиқ (баланс) қиймати (сатр. 010 - 011) Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 010-011)	012	823 804	1 053 215
Номоддий активлар: Нематериальные активы:			
Бошланғич қиймати (0400) Первоначальная стоимость (0400)	020		
Амортизация суммаси (0500) Сумма амортизации (0500)	021		
Қолдиқ (баланс) қиймати (сатр. 020 - 021) Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 020-021)	022		
Узоқ муддатли инвестициялар, жами (сатр.040+050+060+070+080), шу жумладан: Долгосрочные инвестиции, всего (стр.040+050+060+070+080), в том числе:	030	65 057 136	65 257 136
Қимматли қорғозлар (0610) Ценные бумаги (0610)	040	53 555 007	53 555 007
Шуъба хўжалиқ жамиятларига инвестициялар (0620) Инвестиции в дочерние хозяйственные общества (0620)	050	11 501 479	11 701 479
қарам хўжалиқ жамиятларига инвестициялар (0630) Инвестиции в зависимые хозяйственные общества (0630)	060	650	650
Чет эл капиталли мавжуд бўлган корхоналарга инвестициялар (0640) Инвестиции в Общество с иностранным капиталом (0640)	070		
Бошқа узоқ муддатли инвестициялар (0690) Прочие долгосрочные инвестиции (0690)	080		
Ўрнатиладиган асбоб-ускуналар (0700) Оборудование к установке (0700)	090		
Капитал қўйилмалар (0800) Капитальные вложения (0800)	100		
Узоқ муддатли дебиторлик қарзлари (0910, 0920, 0930, 0940) Долгосрочная дебиторская задолженность (0910, 0920, 0930, 0940)	110	98 121 259	162 490 526
Узоқ муддатли кечиктирилган харажатлар (0950, 0960, 0990) Долгосрочные отсроченные расходы (0950, 0960, 0990)	120	114 819 874	276 731 521
I бўлим бўйича жами (сатр. 012+022+030+090+100+110+120) Итого по разделу I (стр. 012+022+030+090+100+110+120)	130	278 822 073	505 532 398
II. Жорий активлар II. Текущие активы			
Товар-моддий захиралари, жами (сатр 150+160+170+180), шу жумладан: Товарно-материальные запасы, всего (стр.150+160+170+180), в том числе:	140	24 856	1 165 194
Ишлаб чиқариш захиралари (1000, 1100, 1500, 1600) Производственные запасы (1000, 1100, 1500, 1600)	150	24 856	1 165 194

Тугалланмаган ишлаб чиқариш (2000, 2100, 2300, 2700) Незавершенное производство (2000, 2100, 2300, 2700)	160		
Тайёр маҳсулот (2800) Готовая продукция (2800)	170		
Товарлар (2900 дан 2980 нинг айирмаси) Товары (2900 за минусом 2980)	180		
Келгуси давр харажатлари (3100) Расходы будущих периодов (3100)	190	6 774	7 907
Кечиктирилган харажатлар (3200) Отсроченные расходы (3200)	200	766 501	1 883
Дебиторлар, жами (сатр.220+240+250+260+270+280+290+300+310) Дебиторы, всего (стр.220+240+250+260+270+280+290+300+310)	210	23 460 841	125 183 629
шундан: муддати ўтган из нее: просроченная	211		
Харидор ва буюртмачиларнинг қарзи (4000 дан 4900 нинг айирмаси) Задолженность покупателей и заказчиков (4000 за минусом 4900)	220	218	218
Ажратилган бўлинмаларнинг қарзи (4110) Задолженность обособленных подразделений (4110)	230		
Шўба ва қарам хўжалик жамиятларнинг қарзи (4120) Задолженность дочерних и зависимых хозяйственных обществ (4120)	240	22 826 626	122 018 828
Ходимларга берилган бўнақлар (4200) Авансы, выданные персоналу (4200)	250	8 233	10 765
Мол етказиб берувчилар ва пудратчиларга берилган бўнақлар (4300) Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (4300)	260	289 770	225 021
Бюджетга солиқ ва йнгимлар бўйича бўнақ тўловлари (4400) Авансовые платежи по налогам и сборам в бюджет (4400)	270	15 653	75 602
Мақсадли давлат жамғармалари ва сугурталар бўйича бўнақ тўловлари (4500) Авансовые платежи в государственные целевые фонды и по страхованию (4500)	280		15 000
Таъсисчиларнинг устав капиталига улушлар бўйича қарзи (4600) Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал (4600)	290		
Ходимларнинг бошқа операциялар бўйича қарзи (4700) Задолженность персонала по прочим операциям (4700)	300		
Бошқа дебиторлик қарзлари (4800) Прочие дебиторские задолженности (4800)	310	320 341	2 838 195
Пул маблағлари, жами (сатр.330+340+350+360), шу жумладан: Денежные средства, всего (стр.330+340+350+360), в том числе:	320	2 850 517	2 710 809
Кассадаги пул маблағлари (5000) Денежные средства в кассе (5000)	330		
Ҳисоб-китоб ҳисобидаги пул маблағлари (5100) Денежные средства на расчетном счете (5100)	340	2 097 553	2 399 767
Чет эл валютасидаги пул маблағлари (5200) Денежные средства в иностранной валюте (5200)	350	91 656	309 310
Бошқа пул маблағлари ва эквивалентлари (5500, 5600, 5700) Прочие денежные средства и эквиваленты (5500, 5600, 5700)	360	661 308	1 732
Қисқа муддатли инвестициялар (5800) Краткосрочные инвестиции (5800)	370		15 000
Бошқа жорий активлар (5900) Прочие текущие активы (5900)	380		
II бўлим бўйича жами (сатр.140+190+200+210+320+370+380) Итого по разделу II (стр. 140+190+200+210+320+370+380)	390	27 109 489	129 084 422
Баланс активи бўйича жами (сатр.130+390) Всего по активу баланса (стр.130+стр.390)	400	305 931 562	634 616 820

0

0

Кўрсаткичлар номи Наименование показателя	Сатр коди Код стр.	Ҳисобот даври бошига На начало отчетного периода	Ҳисобот даври охирига На конец отчетного периода
1	2	3	4
Пассив			
I. Ўз маблағлари манбалари			
I. Источники собственных средств			
Устав капитали (8300) Уставный капитал (8300)	410	68 979 527	68 979 527
Кўшилган капитал (8400) Добавленный капитал (8400)	420		
Резерв капитали (8500) Резервный капитал (8500)	430	116 078	412 386
Сотиб олинган хусусий акциялар (8600) Выкупленные собственные акции (8600)	440		
Тақсимланмаган фойда (қолланмаган зарар) (8700) Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (8700)	450	138 496	
Мақсадли тушумлар (8800) Целевые поступления (8800)	460		86 440 421
Келгуси давр харажатлари ва тўловлари учун захиралар (8900) Резервы предстоящих расходов и платежей (8900)	470		
I бўлим бўйича жами (сатр.410+420+430+440+450+460+470) Итого по разделу I (стр.410+420+430+440+450+460+470)	480	69 234 101	155 832 334
II. Мажбуриятлар			
II. Обязательства			
Узоқ муддатли мажбуриятлар, жами (сатр.500+520+530+540+550+560+570+580+590) Долгосрочные обязательства, всего (стр.500+520+530+540+550+560+570+580+590)	490		
шу жумладан: узоқ муддатли кредиторлик қарзлари (сатр.500+520+540+560+590) в том числе: долгосрочная кредиторская задолженность (стр.500+520+540+560+590)	491		
Мол етказиб берувчилар ва пудратчиларга узоқ муддатли қарз (7000) Долгосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам (7000)	500		
Ажратилган бўлинмаларга узоқ муддатли қарз (7110) Долгосрочная задолженность обособленным подразделениям (7110)	510		
Шўба ва қарам ҳўжалик жамиятларга узоқ муддатли қарз (7120) Долгосрочная задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам (7120)	520		
Узоқ муддатли кечиктирилган даромадлар (7210, 7220, 7230) Долгосрочные отсроченные доходы (7210, 7220, 7230)	530		
Солиқ ва мажбурий тўловлар бўйича узоқ муддатли кечиктирилган мажбуриятлар (7240) Долгосрочные отсроченные обязательства по налогам и обязательным платежам (7240)	540		
Бошқа узоқ муддатли кечиктирилган мажбуриятлар (7250, 7290) Прочие долгосрочные отсроченные обязательства (7250, 7290)	550		
Харидорлар ва буюртмачилардан олинган бўнақлар (7300) Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (7300)	560		
Узоқ муддатли банк кредитлари (7810) Долгосрочные банковские кредиты (7810)	570	202 367 592	415 651 922
Узоқ муддатли қарзлар (7820, 7830, 7840) Долгосрочные займы (7820, 7830, 7840)	580		

Бошқа узоқ муддатли кредиторлик қарзлар (7900) Прочие долгосрочные кредиторские задолженности (7900)	590		
Жорий мажбуриятлар, жами (сатр.610+630+640+650+660+670+680+690+700+ +710+720+730+740+750+760) Текущие обязательства, всего (стр.610+630+640+650+660+670+680+690+700+ +710+720+730+740+750+760)	600	34 329 869	63 132 564
шу жумладан: жорий кредиторлик қарзлари (сатр.610+630+650+670+680+690+700+710+720+760) в том числе: текущая кредиторская задолженность (стр.610+630+650+670+680+690+700+710+720+760)	601	34 329 869	63 132 564
шундан: муддати ўтган жорий кредиторлик қарзлари из нее: просроченная текущая кредиторская задолженность	602		
Мол етказиб берувчилар ва худратчиларга қарз (6000) Задолженность поставщикам и подрядчикам (6000)	610	8 195 158	21 406 694
Ажратилган бўлинмаларга қарз (6110) Задолженность обособленным подразделениям (6110)	620		
Шўба ва қарам хўжалик жамиятларга қарз (6120) Задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам (6120)	630	25 690 921	41 028 715
Кечиктирилган даромадлар (6210, 6220, 6230) Отсроченные доходы (6210, 6220, 6230)	640		
Солиқ ва мажбурий тўловлар бўйича кечиктирилган мажбуриятлар (6240) Отсроченные обязательства по налогам и обязательным платежам (6240)	650		
Бошқа кечиктирилган мажбуриятлар (6250, 6290) Прочие отсроченные обязательства (6250, 6290)	660		
Олинган бўнақлар (6300) Полученные авансы (6300)	670		57 921
Бюджетга тўловлар бўйича қарз (6400) Задолженность по платежам в бюджет (6400)	680	56 571	100 026
Сугурталар бўйича қарз (6510) Задолженность по страхованию (6510)	690	55 882	88 444
Мақсадли давлат жамғармаларига тўловлар бўйича қарз (6520) Задолженность по платежам в государственные целевые фонды (6520)	700	19 391	18 874
Таъсисчиларга бўлган қарзлар (6600) Задолженность учредителям (6600)	710		
Меҳнатга ҳақ тўлаш бўйича қарз (6700) Задолженность по оплате труда (6700)	720	98 769	94 319
Қисқа муддатли банк кредитлари (6810) Краткосрочные банковские кредиты (6810)	730		
Қисқа муддатли қарзлар (6820, 6830, 6840) Краткосрочные займы (6820, 6830, 6840)	740		
Узоқ муддатли мажбуриятларнинг жорий қисми (6950) Текущая часть долгосрочных обязательств (6950)	750		
Бошқа кредиторлик қарзлар (6950 дан ташқари 6900) Прочие кредиторские задолженности (6900 кроме 6950)	760	213 177	337 571
II бўлим бўйича жами (сатр.490+600) Итого по разделу II (стр.490+600)	770	236 697 461	478 784 486
Баланс пассиви бўйича жами (сатр.480+770) Всего по пассиву баланса (стр.480+770)	780	305 931 562	634 616 820

2.3. Отчет о финансовых результатах за 12 месяцев 2017 года (в тыс. сум)

Курсаткичлар номи Наименование показателя	Сатр коди К од строк и	Ўтган йилнинг шу даврида За соответствующий период прошлого года		Ҳисобот даврида За отчетный период	
		даромад- лар (фойда) доходы (прибыль)	харажатлар (зарарлар) расходы (убытки)	даромадлар (фойда) доходы (прибыль)	харажатлар (зарарлар) расходы (убытки)
1	2	3	4	5	6
Маҳсулот (товар, иш ва хизмат) ларни сотишдан соф тушум Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	010		x		X
Сотилган маҳсулот (товар, иш ва хизмат) ларнинг таннари Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ и услуг)	020	x		x	
Маҳсулот (товар, иш ва хизмат) ларни сотишнинг ялли фойдаси (зарари) (сатр 010-020) Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг) (стр.010-020)	030				
Давр харажатлари, жами (сатр.050+060+070+080), шу жумладан: Расходы отчетного периода, всего (стр.050+060+070+080), в том числе:	040	x	4 174 726	x	5 300 500
Сотиш харажатлари Расходы по реализации	050	x		x	
Маъмурий харажатлар Административные расходы	060	x	1 820 357	x	2 252 912
Бошқа операцион харажатлар Прочие операционные расходы	070	X	2 354 369	x	3 047 588
Келгусида солиққа тортиладиган базадан чиқариладиган ҳисобот даври харажатлари Расходы отчетного периода, исключаемые из налогооблагаемой базы в будущем	080	X		x	
Асосий фаолиятнинг бошқа даромадлари Прочие доходы от основной деятельности	090	3 907 793	X	5 015 050	X
Асосий фаолиятнинг фойдаси (зарари) (сатр. 030-040+090) Прибыль (убыток) от основной деятельности (стр.030-040+090)	100		266 933		285 450
Молиявий фаолиятнинг даромадлари, жами (сатр.120+130+140+150+160), шу жумладан: Доходы от финансовой деятельности, всего (стр.120+130+140+150+160), в том числе:	110	332 471	X	395 708	X
Дивидендлар шаклидаги даромадлар Доходы в виде дивидендов	120	281 286	X	224 690	X
Фоизлар шаклидаги даромадлар Доходы в виде процентов	130	345	X	340	X
Узоқ муддатли ижара (лизинг) дан даромадлар Доходы от долгосрочной аренды (лизинг)	140		X		X
Валюта курси фарқидан даромадлар Доходы от валютных курсовых разниц	150	50 840	X	170 678	X
Молиявий фаолиятнинг бошқа даромадлари Прочие доходы от финансовой деятельности	160		X		X

Молиявий фаолият бўйича харажатлар (сатр.180+190+200+210), шу жумладан: Расходы по финансовой деятельности (стр.180+190+200+210), в том числе:	170	X	5 805	X	7 353
Фоишлар шаклидаги харажатлар Расходы в виде процентов	180	X		X	
Узоқ муддатли ижара (лизинг) бўйича фоишлар шаклидаги харажатлар Расходы в виде процентов по долгосрочной аренде (лизингу)	190	X		x	
Валюта курси фарқидан зарарлар Убытки от валютных курсовых разниц	200	X	5 805	x	7 353
Молиявий фаолият бўйича бошқа харажатлар Прочие расходы по финансовой деятельности	210	X		x	
Умумхўжалик фаолиятининг фойдаси (зарари) (сатр.100+110-170) Прибыль (убыток) от общехозяйственной деятельности (стр.100+110-170)	220	59 733		102 905	
Фавқуллоддаги фойда ва зарарлар Чрезвычайные прибыли и убытки	230				
Даромад (фойда) солигини тўлагунга қадар фойда (зарар) (сатр.220+/-230) Прибыль (убыток) до уплаты налога на доходы (прибыль) (стр.220+/-230)	240	59 733		102 905	
Даромад (фойда) солиги Налог на доходы (прибыль)	250	x	59 733	X	102 905
Фойдадан бошқа солиқлар ва йиғимлар Прочие налоги и сборы от прибыли	260	x		x	
Хисобот даврининг соф фойдаси (зарари) (сатр.240-250-260) Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.240-250-260)	270	0		0	

2.4. Основные показатели эффективности (прогноз)

Ключевые показатели эффективности представляют собой поддающиеся количественному измерению оценочные критерии, используемые для определения эффективности деятельности Исполнительного органа Общества.

Бизнес план Общества на 2017 год одобрен протоколом Наблюдательного совета от 29 ноября 2016 года. Данным Протоколом утвержден Положение о применении ключевых показателей эффективности Общества.

Общество фактически является холдинговой компанией, которая управляет владеющими 100% активами образованных им дочерних предприятий, в уставные фонды которых инвестировано более 90% активов Общества.

Основные активы Общества сосредоточены в дочерних предприятиях.

Общество не имеет выручки от основной деятельности, поскольку не осуществляет хозяйственную деятельность по уставной деятельности. Доходной частью Общества являются отчисления дочерних предприятий на его содержания.

Исходя из объективно сложившейся организационной и производственной структуры, Наблюдательным советом Общества установлены для отдельных коэффициентов сниженные прогнозные (целевые) значения КПЭ.

Протоколом утверждены следующие основные ключевые показатели эффективности деятельности Общества:

1. Рентабельность активов
2. Коэффициент абсолютной ликвидности
3. Коэффициент финансовой независимости
4. Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях
5. Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях
6. Коэффициент покрытия (платежеспособность)
7. Затраты на обучение персонала, в расчете на одного работника
8. Коэффициент текучести кадров

2.5. Удельные веса и прогнозные значения КПЭ за 12 месяцев 2017 года

№	Показатель	Удельный вес	Прогнозное (целевое) значение
	A	B	C
1	Рентабельность активов	5	0,00004
2	Коэффициент абсолютной ликвидности	5	0,02
3	Коэффициент финансовой независимости	20	2,0
4	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	5	360,0
5	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	5	360,0
6	Коэффициент покрытия (платежеспособности)	20	0,6
7	Затраты на обучение персонала, в расчете на одного работника	20	20,0
8	Коэффициент текучести кадров	20	1,0
Всего:		100,0	

2.6. Расчет КПЭ по итогам 12 месяцев 2017 года (в тыс.сум)

№ п/п	Показатель	Формула расчета	Период (факт)	
			январь-декабрь	
1	Рентабельность активов	$K_{pp} = P_{удн} / A_{ср}, \text{ где:}$ $P_{удн} \text{ — прибыль до уплаты налога на прибыль — (графа 5, строка 240, или убыток — со знаком минус графа 6, строка 240 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»);}$		0,00022
			$P_{удн}$	102 905

		A_{cp} — среднеарифметическая величина стоимости активов, рассчитываемая по формуле:	A_{cp}	470 274 191
		$A_{cp} = (A_1 + A_2) / 2$, где:		
		A_1 — стоимость активов на начало периода (графа 3 строки 400 формы № 1 «Бухгалтерский баланс»);	A_1	305 931 562
		A_2 — стоимость активов на конец периода (графа 4 строки 400 формы № 1 «Бухгалтерский баланс»);	A_2	634 616 820
2	Кoeffициент абсолютной ликвидности	$K_{абл} = D_c / T_o$, где:		0,043
		D_c — денежные средства — сумма строк раздела актива баланса, строка 320 (строки 330 + 340 + 350 + 360);	D_c	2 710 809
		T_o — текущие обязательства, стр. 600 II раздела пассива баланса.	T_o	63 132 564
3	Кoeffициент финансовой независимости	$K_{сс} = П_1 / (П_2 - D_o)$, где:		2,47
		$П_1$ — источники собственных средств (уставной капитал, резервный капитал, добавленный капитал, нераспределенная прибыль и др.), итог раздела I пассива баланса, строка 480;	$П_1$	155 832 334
		$П_2$ — обязательства, раздел II пассива баланса, строка 770;	$П_2$	478 784 486
		D_o — долгосрочные обязательства (строка 490 бухгалтерского баланса).	D_o	415 651 922
4	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	$O_{кр}^{дн} = D_n / (B_p / K_3^{cp})$, где:		0,0
		B_p — чистая выручка от реализации продукции (работ, услуг) отчетного периода, сум.; стр.010, графа 5 «Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»;	B_p	0,0
		D_n — количество календарных дней в периоде;	D_n	360
		K_3^{cp} — среднее арифметическое значение кредиторской задолженности (половина от суммы значений на начало и конец периода по строке 601 «текущая кредиторская задолженность» раздела II пассива баланса, формы № 1 «Бухгалтерский баланс»).	K_3	48 731 216
5	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	$O_{дб}^{дн} = D_n / (B_p / D_3^{cp})$, где:		0,0
		B_p — чистая выручка от реализации продукции (работ, услуг) отчетного периода, сум.; стр.010, графа 5 «Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»;	B_p	0,0
		D_n — количество календарных дней в периоде;	D_n	360
		D_3^{cp} — среднее арифметическое значение дебиторской задолженности (половина от суммы значений на начало и конец периода по строке 210 «Дебиторы, всего» раздела II актива баланса, формы № 1 «Бухгалтерский баланс»).	D_3	74 322 235

6	Коэффициент покрытия (платежеспособности)	$K_{пл} = A_2 / (П_2 - Д_0)$, где:		2,04	
		A_2 — текущие активы (производственные запасы, готовая продукция, денежные средства, дебиторская задолженность и др.), раздел II актива баланса, строка 390;	A2	129 084 422	
		$П_2$ — обязательства, раздел II пассива баланса, строка 770;	П2	478 784 486	
		$Д_0$ — долгосрочные обязательства (строка 490 бухгалтерского баланса).	Д0	415 651 922	
7	Затраты на обучение персонала, в расчете на одного работника		Факт	7,0	
			прогноз	20,0	
8	Коэффициент текучести кадров	$Ч_{нач} / Ч_{кон}$, где:		Факт	0,98
		Чнач и Чкон – численность сотрудников организации, на начало и конец периода, согласно информации кадровой службы		прогноз	1,0

III. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ

Расчеты ключевых коэффициентов эффективности по представленной финансовой и прочей информации по итогам 12 месяцев 2017 года по АО «Toshshahartransxizmat» показывает стабильность работы Общества и его финансовую устойчивость. Расчетные показатели ключевых коэффициентов эффективности в основном соответствуют принятым нормативным значениям.

3.1. Результаты расчета КПЭ по итогам 12 месяцев 2017 года

№	Показатель	Удельный вес	Прогнозное (целевое) значение	Фактическое значение	Процент выполнения	КПЭ
1	Рентабельность активов	5	0,00004	0,00022	550	27,5
2	Коэффициент абсолютной ликвидности	5	0,02	0,043	215	10,75
3	Коэффициент финансовой независимости	20	2,0	2,47	123,5	24,7
4	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	5	360,0	0	0	0
5	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	5	360,0	0	0	0
6	Коэффициент покрытия (платежеспособности)	20	0,6	2,04	340	68
7	Затраты на обучение персонала, в расчете на одного работника	20	20,0	7,0	35	7,0
8	Коэффициент текучести кадров	20	1,0	0,98	98	19,6
Всего:		100,0				157,55

3.2. Результаты расчета ключевых коэффициентов эффективности

Результаты расчета ключевых показателей эффективности для оценки деятельности исполнительного органа (КПЭ) = 157,55

Итоговый интегральный коэффициент эффективности: 157,55.

3.3. Выводы

По мнению аудитора финансово-экономическое состояние АО "Toshshahartransxizmat" по состоянию на 01.01.2018 года, на основании проверенных расчетов значений ключевых коэффициентов экономической эффективности, также принимая во внимание значение Интегрального коэффициента эффективности, который является **высоким** (согласно пункта 27 Положения о критериях оценки эффективности деятельности акционерных обществ и других хозяйствующих субъектов с долей государства), показывает эффективность деятельности исполнительного органа Общества за 12 месяцев 2017 года.

3.4. Рекомендации

Аудитор изучив содержание Положение о применении ключевых показателей эффективности АО "Toshshahartransxizmat" на предмет соответствия требованиям Положения о критериях оценки эффективности деятельности акционерных обществ и других хозяйствующих субъектов с долей государства, утвержденной Постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 28 июля 2015 года за №207 "О внедрении критериев оценки эффективности деятельности акционерных обществ и других хозяйствующих субъектов с долей государства", рекомендует следующее:

1. Коэффициенты "**Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях**" и "**Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях**": изменить формулу расчета, исключив из него чистую выручку от реализации продукции (работ, услуг). Так как Общество от основной уставной деятельности не получает доход. В результате, согласно законам математики, итог расчета всегда будет равно нулю. Рекомендуется, например, применять показатель "Прочий доход от основной деятельности" или обороты счетов 4110, 7810 и 6810.

2. Коэффициент "**Текучесть кадров**": рекомендуется применить формулу "Предельная численность персонала (установленной правительственными решениями) / среднегодовая численность персонала".

3. Рекомендуется, в соответствии с вышеуказанным Постановлением Правительства республики, ключевые показатели разделить на 2 группы: основные и дополнительные.

Директор филиала, аудитор
АО ООО "ТТТ – Аудит" в г.Ташкенте



Р.М. Хайдаров