

# **“KOMRON SOLIQ SERVIS” XK SMT**

---

## **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 «O'ZSUVLOYINA»**

**за 2016 год**

---

Отчет получил:

\_\_\_\_\_  
Ф.И.О.

\_\_\_\_\_  
дата

**«KOMRON SOLIQ SERVIS» XK SMT  
Гувохнома Министерства Юстиции РУз  
№43 от 22.02.2016 г.  
р/счет: 20208000900591115001 в  
"ИПОТЕКА-БАНК" АТИБ БОШ  
АМАЛИЁТ БОШКАРМАСИ банк»  
МФО 00937, ИНН 303 816 183  
ОКОНХ 84500, Тел: 188-43-07,  
E-mail: kobil.xatamov@inbox.ru**

г. Ташкент – 2017 г.

## ОТЧЕТ

по итогам оказания профессиональных услуг: аудиторская проверка правильности расчета значений ключевых показателей эффективности и интегральных коэффициентов эффективности деятельности исполнительного органа АО «O'ZSUVLOYIHA», а также процентов их выполнения по итогам 2016 года

Акционерам АО «O'ZSUVLOYIHA»  
Адрес: г.Ташкент, ул. Лабзак 1А

### 1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Сведения об организации:  
Наименование организации:

«KOMRON SOLIQ SERVIS» XK SMT

Адрес офиса:

Телефон/Факс:

Сведения о государственной регистрации:

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Узбекистан 22.02.2016 года.  
Регистрационный номер № 43  
р/счет: № 20208000900591115001  
в АТИБ «Ипотека-банк» МФО 00937  
ИНН 303 816 183 ОКОНХ 84500

Банковские реквизиты:

Директор:

Хатамов Кобил Хайриевич

Основание для бухгалтерский консалтинговая услуги:

Дог. №2017-01-/БК от 11.02.2017г.

Предмет договора:

Проверка правильности расчета значений ключевых показателей эффективности и интегральный коэффициент эффективности деятельности исполнительного органа, а также процентов их выполнения по итогам отчетных за 2016 года.

#### 1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

##### СВЕДЕНИЯ О МЕТОДИКЕ ОКАЗАНИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ УСЛУГ

Профессиональная консалтинговая услуга: проверка правильности расчета значений ключевых показателей эффективности, и интегральных коэффициентов эффективности деятельности исполнительного органа АО «O'ZSUVLOYIHA», а также процентов их выполнения по итогам отчетных периодов 2016 года был проведен согласно Договором №2017-01-/БК от 11.02.2017г.

**Предмет договора:** Оказание профессиональных консалтинговых услуг: проверка правильности расчета значений ключевых показателей эффективности, и интегральных коэффициентов эффективности деятельности исполнительного органа АО «O'ZSUVLOYIHA», а также процентов их выполнения по итогам отчетных периодов 2016 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.
- 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 консалтинговых процедур:** Подтверждение правильности расчета значений КПЭ, ИКЭ и процентов их выполнения по итогам отчетного периода.

**Специальное положение:** Консультант отмечает, что настоящий Отчет имеет отношение только к предмету заключенного между Сторонами договора на оказание профессиональных консалтинговых услуг, и он не распространяется на финансовую отчетность хозяйствующего субъекта в целом.

Настоящий консалтинговая 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 Предприятия, 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 Предприятия.

**Ответственность сторон:** Руководство Предприятия 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 Предприятию.

Консалтинговая 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 Предприятия, подлежащих консалтинговой услуге и для оценки влияния выявленных ошибок на достоверность результатов работ.

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

## **1.2. Общая информация о Предприятии**

АО «O'ZSUVLOYINA» был создан в

**Вид деятельности: Проектно-исследовательские.**

**Юридический адрес: г.Ташкент, ул Лабзак 1А.**

**Основные потребители:**

АО «O'ZSUVLOYINA» специализируется на \_\_\_\_\_

**Оказываемые виды услуг: Проектно-исследовательские.**

**Технологическая структура:**

Основные направления и цели деятельности является

**Размер уставного фонда** составляет 914 833 953 сум и разделен на 550 773 штук именных без документарных акций номинальной стоимостью 1 661 сум.

АО «O'ZSUVLOYINA» выпущены и размещены 550 773 штук простых именных без документарных акций.

Размер объявленных акций, которых можно размещать дополнительно к размещенным акциям составляет 550 773 штук простых именных акций.

**Руководство Предприятия**

Генеральный директор – Наджимов Марат Фахриевич

Главный бухгалтер – Мавлянова Назима Эргашевна

## II. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

### 2.1. В ходе оказания услуг были изучены следующие документы:

- бухгалтерская документация отчетного периода;
- документы, подтверждающие местонахождение Предприятия;
- свидетельства о государственной регистрации и постановке на налоговый учет Предприятия;
- 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 Предприятием операций в течение отчетных периодов;
- 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 Предприятия, составленная по итогам отчетного периода;
- бизнес план на 2016 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 Предприятия.

Для анализа правильности расчета значений ключевых показателей эффективности, и интегральных коэффициентов эффективности деятельности исполнительного органа АО «O'ZSUVLOYIHA», а также процентов их выполнения по итогам отчетного периода была изучена финансовая отчетность Предприятия за 2016 год.

#### **Коды статистики**

ОКОНХ 66 000  
ОКУД 710 001  
ОКПО 1043661  
КФС 144  
СООГУ 77 94  
СОАТО 1726277  
ИНН 200 898 475



## 2.2. Бухгалтерский баланс предприятия за 2016 год (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
<b>Актив</b>			
<b>I. Узоқмуддатли активлар I. Долгосрочные активы</b>			
Бошланғич (қайтатиклаш) қиймати (0100, 0300) Первоначальная (восстановительная) стоимость (0100, 0300)	010	830 104.00	869 574.00
Эскириш суммаси (0200) Сумма износа (0200)	011	582 239.00	660 045.00
<b>қолдиқ (баланс) қиймати (сатр. 010 - 011) Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 010-011)</b>	<b>012</b>	<b>247 665.00</b>	<b>209 529.00</b>
<b>Номоддий активлар: Нематериальные активы:</b>			
Бошланғич қиймати (0400) Первоначальная стоимость (0400)	020	101 899.00	
Амортизация суммаси (0500) Сумма амортизации (0500)	021		
<b>Қолдиқ (баланс) қиймати (сатр. 020 - 021) Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 020-021)</b>	<b>022</b>	<b>101 899.00</b>	
<b>Узоқ муддатли инвестициялар, жами (сатр.040+050+060+070+080), шу жумладан: Долгосрочные инвестиции, всего (стр.040+050+060+070+080), в том числе:</b>	<b>030</b>	<b>41 762.00</b>	<b>41 762.00</b>
Қимматли қоғозлар (0610) Ценные бумаги (0610)	040	21 762.00	21 762.00
Шўба хўжалик жамиятларига инвестициялар (0620) Инвестиции в дочерние хозяйственные общества (0620)	050		
Қарам хўжалик жамиятларига инвестициялар (0630) Инвестиции в зависимые хозяйственные общества (0630)	060		
Чет эл капитали мавжуд бўлган корхоналарга инвестициялар (0640) Инвестиции в предприятие с иностранным капиталом (0640)	070		
Бошқа узоқ муддатли инвестициялар (0690) Прочие долгосрочные инвестиции (0690)	080	20 000.00	20 000.00
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)	110		
Узоқ муддатли кечиктирилган харажатлар (0950, 0960,0990) Долгосрочные отсроченные расходы (0950, 0960, 0990)	120		
<b>I бўлим бўйича жами (сатр. 012+022+030+090+100+110+120) Итого по разделу I (стр. 012+022+030+090+100+110+120)</b>	<b>130</b>	<b>391 526.00</b>	<b>251 291.00</b>
<b>II. Жорий активлар II. Текущие активы</b>			
<b>Товар-моддий захиралари, жами (сатр.150+160+170+180), шу жумладан: Товарно-материальные запасы, всего (стр.150+160+170+180), в том числе:</b>	<b>140</b>	<b>6 609.00</b>	<b>28 049.00</b>
Ишлаб чиқариш захиралари (1000, 1100, 1500, 1600) Производственные запасы (1000, 1100, 1500, 1600)	150	6 609.00	28 049.00
Тугалланмаган ишлабчиқариш (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	3 717.00	4 371.00
Кечиктирилган харажатлар (3200) Отсроченные расходы (3200)	200		
<b>Дебиторлар, жами</b> (сатр.220+240+250+260+270+280+290+300+310) <b>Дебиторы, всего</b> (стр.220+240+250+260+270+280+290+300+310)	210	<b>1 305 326.00</b>	<b>1 832 332.00</b>
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	571 985.00	1 053 138.00
Ажратилган бўлинмаларнинг қарзи (4110) Задолженность обособленных подразделений (4110)	230		
Шўъба ва қарам хўжалик жамиятларнинг қарзи (4120) Задолженность дочерних и зависимых хозяйственных обществ (4120)	240		
Ходимларга берилган бўнақлар (4200) Авансы, выданные персоналу (4200)	250		
Мол етказиб берувчилар ва пудратчиларга берилган бўнақлар (4300) Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (4300)	260	203 208.00	172 342.00
Бюджетга солиқ ва йиғимлар бўйича бўнақ тўловлари (4400) Авансовые платежи по налогам и сборам в бюджет (4400)	270	394 807.00	564 891.00
Мақсадли давлат жамғармалари ва сўғурталар бўйича бўнақ тўловлари (4500) Авансовые платежи в государственные целевые фонды и по страхованию (4500)	280		9 415.00
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	30 000.00	125.00
Бошқа дебиторлик қарзлари (4800) Прочие дебиторские задолженности (4800)	310	105 326.00	32 421.00
<b>Пул маблағлари, жами (сатр.330+340+350+360), шу жумладан:</b> <b>Денежные средства, всего (стр.330+340+350+360), в том числе:</b>	320	<b>1 522 761.00</b>	<b>3 918 612.00</b>
Кассадаги пул маблағлари (5000) Денежные средства в кассе (5000)	330		
Ҳисоб-китобсчётидаги пул маблағлари (5100) Денежные средства на расчетном счете (5100)	340	957 014.00	3 252 434.00
Чет эл валютасидаги пул маблағлари (5200) Денежные средства в иностранной валюте (5200)	350	241 995.00	255 528.00
Бошқа пул маблағлари ва эквивалентлари (5500, 5600, 5700) Прочие денежные средства и эквиваленты (5500, 5600, 5700)	360	323 752.00	410 650.00
Қисқа муддатли инвестициялар (5800) Краткосрочные инвестиции (5800)	370		
Бошқа жорий активлар (5900) Прочие текущие активы (5900)	380		
<b>II бўлим бўйича жами(сатр.140+190+200+210+320+370+380)</b> <b>Итого по разделу II (стр. 140+190+200+210+320+370+380)</b>	390	<b>2 838 413.00</b>	<b>5 783 364.00</b>
<b>Баланс активи бўйича жами (сатр.130+390)</b> <b>Всего по активу баланса (стр.130+стр.390)</b>	400	<b>3 229 939.00</b>	<b>6 034 655.00</b>

0

0

Кўрсаткичларноми Наименование показателя	Сатр коди Код стр.	Ҳисоботдаврибошига На начало отчетного периода	Ҳисоботдавриохирига На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>Пассив</b>			
<b>I. Ўз маблағлари манбалари</b>			
<b>I. Источники собственных средств</b>			
Устав капитали (8300) Уставный капитал (8300)	410	914 834.00	914 834.00
Қўшилган капитал (8400) Добавленный капитал (8400)	420		
Резерв капитали (8500) Резервный капитал (8500)	430	308 083.00	306 301.00
Сотиб олинган хусусий акциялар (8600) Выкупленные собственные акции (8600)	440		
Тақсимланмаган фойда (қопланмаганзарар) (8700) Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (8700)	450	547 237.00	708 859.00
Мақсадли тушумлар (8800) Целевые поступления (8800)	460		
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	1 779 154.00	1 929 994.00
<b>II. Мажбуриятлар</b>			
<b>II. Обязательства</b>			
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 хўжалик 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		
Узоқ муддатли қарзлар (7820, 7830, 7840) Долгосрочные займы (7820, 7830, 7840)	580		



Бошқа узоқ муддатли кредиторлик қарзлар (7900) Прочие долгосрочные кредиторские задолженности (7900)	590		
<b>Жорий мажбуриятлар, жами</b> (сатр.610+630+640+650+660+670+680+690+700+ +710+720+730+740+750+760) <b>Текущие обязательства, всего</b> (стр.610+630+640+650+660+670+680+690+700+ +710+720+730+740+750+760)	600	<b>1459 785.00</b>	<b>4 104 661.00</b>
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	<b>1 459 785.00</b>	<b>4 104 661.00</b>
шундан: муддати ўтган жорий кредиторлик қарзлари из нее: просроченная текущая кредиторская задолженность	602		
Мол етказиб берувчилар ва пудратчиларга қарз (6000) Задолженность поставщикам и подрядчикам (6000)	610		
Ажратилган бўлинмаларга қарз (6110) Задолженность обособленным подразделениям (6110)	620		
Шўъба ва қарам хўжалик жамиятларга қарз (6120) Задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам (6120)	630		
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	989 072.00	4 009 612.00
Бюджетга тўловлар бўйича қарз (6400) Задолженность по платежам в бюджет (6400)	680	6.00	2.00
Сугурталар бўйича қарз (6510) Задолженность по страхованию (6510)	690		
Мақсадли давлат жамғармаларига тўловлар бўйича қарз (6520) Задолженность по платежам в государственные целевые фонды (6520)	700	83 034.00	9 708.00
Таъсисчиларга бўлган қарзлар (6600) Задолженность учредителям (6600)	710		
Меҳнатга ҳақ тўлаш бўйича қарз (6700) Задолженность по оплате труда (6700)	720	330 114.00	73 124.00
Қисқа муддатли банк кредитлари (6810) Краткосрочные банковские кредиты (6810)	730		
Қисқа муддатли қарзлар (6820, 6830, 6840) Краткосрочные займы (6820, 6830, 6840)	740		
Узоқмуддатли мажбуриятларнинг жорий қисми (6950) Текущая часть долгосрочных обязательств (6950)	750		
Бошқа кредиторлик қарзлар (6950 дан ташқари 6900) Прочие кредиторские задолженности (6900 кроме 6950)	760	16 334.00	5 887.00
<b>II бўлим бўйича жами</b> (сатр.490+600) <b>Итого по разделу II</b> (стр.490+600)	770	<b>1 459 785.00</b>	<b>4 104 661.00</b>
<b>Баланс пассиви бўйича жами</b> (сатр.480+770) <b>Всего по пассиву баланса</b> (стр.480+770)	780	<b>3 229 939.00</b>	<b>6 034 655.00</b>

### 2.3. Отчет о финансовых результатах за 2016 год (в тыс. сум)

Кўрсаткичлар номи Наименование показателя	Сатр коди Код строк и	Ўтган йилнинг шу даврида За соответствующий период прошлого года		Ҳисобот даврида За отчетный период	
		даромад- лар (фойда) доходы (прибыль)	харажатла р (зарарлар) расходы (убытки)	даромадла р (фойда) доходы (прибыль)	харажатлар (зарарлар) расходы (убытки)
1	2	3	4	5	6
Маҳсулот (товар, ишвахизмат) ларни сотишдан соф тушум Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	010	8 601 866	x	8 673 003	x
Сотилган маҳсулот (товар, иш ва хизмат) ларнинг таннархи Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ и услуг)	020	X	6 519 185	X	6 178 705
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	2 082 681			
Давр харажатлари, жами (сатр.050+060+070+080), шу жумладан: Расходы периода, всего (стр.050+060+070+080), в том числе:	040	X	1 737 327	X	2 082 055
Сотиш харажатлари Расходы по реализации	050	X		X	
Маъмурий харажатлар Административные расходы	060	X	1 088 341	X	1 320 986
Бошқа операцион харажатлар Прочие операционные расходы	070	X	648 986	x	761 069
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	83 270	X	54 338	x
Асосий фаолиятнинг фойдаси (зарари) (сатр. 030-040+090) Прибыль (убыток) от основной деятельности (стр.030-040+090)	100	428 624	0.00	466 581	0.00
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	38 704	X	34 594	x
Дивидендлар шаклидаги даромадлар Доходы в виде дивидендов	120	4 896	X		x
Фоизлар шаклидаги даромадлар Доходы в виде процентов	130		X		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	33 808	X	34 594	x
Молиявий фаолиятнинг бошқа даромадлари Прочие доходы от финансовой деятельности	160		X		x



Молиявий фаолият бўйича аражатлар (сатр.180+190+200+210), шу жумладан: Расходы по финансовой деятельности (стр.180+190+200+210), в том числе:	170	X		x	270.00
Фоизлар шаклидаги харажатлар Расходы в виде процентов	180	X		x	
Узоқ муддатли ижара (лизинг) бўйича фоизлар шаклидаги харажатлар Расходы в виде процентов по долгосрочной аренде (лизингу)	190	X		x	
Валюта курси фарқидан зарарлар Убытки от валютных курсовых разниц	200	X		x	
Молиявий фаолият бўйича бошқа харажатлар Прочие расходы по финансовой деятельности	210	X		x	270.00
Умумхўжалик фаолиятининг фойдаси (зарари) (сатр.100+110-170) Прибыль (убыток) от общехозяйственной деятельности (стр.100+110-170)	220	466 004	0.00	500 905	0.00
Фавқуллоддаги фойда ва зарарлар Чрезвычайные прибыли и убытки	230				
Даромад (фойда) солиғини тўлагунга қадар фойда (зарар) (сатр.220+/-230) Прибыль (убыток) до уплаты налога на доходы (прибыль) (стр.220+/-230)	240	466 004	0.00	500 905	0.00
Даромад (фойда) солиғи Налог на доходы (прибыль)	250	X		X	58 351
Фойдадан бошқа солиқлар ва йиғимлар Прочие налоги и сборы от прибыли	260	X		x	35 404
Ҳисобот даврининг соф фойдаси (зарари) (сатр.240-250-260) Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.240-250-260)	270	381 701	0.00	407 150	0.00

#### 2.4. Основные показатели эффективности (прогноз)

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

Бизнес план Предприятия на 2016 год одобрен протоколом Наблюдательного совета от “17” ноября 2015 года.

Протоколом утверждены следующие основные ключевые показатели эффективности деятельности Предприятия:

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. Дивидендный выход
8. Показатель снижения дебиторской задолженности (в % к установленному заданию)

## 2.5. Удельные веса и прогнозныезначения КПЭ за 2016 год

№	Показатель	Удельный вес	Прогнозное (целевое) значение
	А	В	С
1	Рентабельность активов	15	0,10
2	Коэффициент абсолютной ликвидности	15	0,5
3	Коэффициент финансовой независимости	15	1,0
4	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	10	90
5	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	10	90
6	Коэффициент покрытия (платежеспособности)	15	1,50
7	Дивидендный выход	15	50,00
8	Показатель снижения дебиторской задолженности (в % к установленному заданию)	5	10,00
<b>Всего:</b>		<b>100,0</b>	

## 2.6. Расчет КПЭ по итогам 2016 года (в тыс.сум)

№ п/п	Показатель	Формула расчета	Период (факт)	
			январь-декабрь	
1	Рентабельность активов	$K_{pp}$ :		0,11
		$P_{удн}$ — 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»);	$P_{удн}$	500 905
		$A_{cp}$ — среднеарифметическая величина стоимости активов, рассчитываемая по формуле:	$A_{cp}$	4 632 297
		$A_{cp}$ :		4 632 297
		$A_1$ — стоимость активов на начало периода (графа 3 строки 400 формы № 1 «Бухгалтерский баланс»);	$A_1$	3 229 939
	$A_2$ — стоимость активов на конец периода (графа 4 строки 400 формы № 1 «Бухгалтерский баланс»).	$A_2$	6 034 655	
2	Коэффициент абсолютной ликвидности	$K_{ал}$ :		0,95
		$D_c$ — денежные средства — сумма строк раздела актива баланса, строка 320 (строки 330 + 340 + 350 + 360);	$D_c$	3 918 612



		$T_o$ — текущие обязательства, стр. 600 II раздела пассива баланса.	$T_o$	4 104 661
3	Коэффициент финансовой независимости	$K_{сс}$ :		0,5
		$P_1$ — источники собственных средств (уставной капитал, резервный капитал, добавленный капитал, нераспределенная прибыль и др.), итог раздела I пассива баланса, строка 480;	$P1$	1 929 994
		$P_2$ — обязательства, раздел II пассива баланса, строка 770;	$P2$	4 104 661
		$D_o$ — долгосрочные обязательства (строка 490 бухгалтерского баланса).	$D_o$	0.00
4	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	$O_{кр}^{дн.}$ :		118
		$B_p$ — 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»;	$B_p$	8 673 003
		$D_n$ — количество календарных дней в периоде;	$D_n$	250
		$K_3^{ср}$ — 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»).	$K_3$	4 104 661
5	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	$O_{дз}^{дн.}$ :		53
		$B_p$ — 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»;	$B_p$	8 673 003
		$D_n$ — количество календарных дней в периоде;	$D_n$	250
		$D_3^{ср}$ — 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»).	$D_3$	1 832 332
6	Коэффициент покрытия (платежеспособности)	$K_{пл}$ :		1,41
		$A_2$ — текущие активы (производственные запасы, готовая продукция, денежные средства, дебиторская задолженность и др.), раздел II актива баланса, строка 390;	$A2$	5 783 364
		$P_2$ — обязательства, раздел II пассива баланса, строка 770;	$P2$	4 104 661
		$D_o$ — долгосрочные обязательства (строка 490 бухгалтерского баланса).	$D_o$	0.00
7	Дивидендный выход	$D_{в}$ :		
		$D_{до}$ — начисленный дивиденд на одну простую акцию (на основании документов бухгалтерского учета);	$D_{до}$	1 661
		$EPS$ — доход на акцию, определяется по формуле:	$EPS$	

		EPS:		
		Ч <sub>п</sub> — чистая прибыль отчетного периода, (строка 270 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода», графа 5 «Доходы (прибыль)», форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»;	Чп	407 150
		ДИВ <sub>прив</sub> — начисленные дивиденды по привилегированным акциям (на основании документов бухгалтерского учета);	ДИВ <sub>прив</sub>	
		Као — общее число размещенных простых акций (строка 152 «простые», графа 9 «Итого» формы № 5 «Отчет о собственном капитале»).	Као	550 773
8	Показатель снижения дебиторской задолженности (в % к установленному заданию)	Отношение фактического показателя снижения дебиторской задолженности к прогнозному заявленному значению.	факт	-4,00
			прогноз.	10,00

## 2.7. Дополнительные показатели эффективности (прогноз)

Соответствующим решением уполномоченного органа управления Предприятия были утверждены дополнительные коэффициенты эффективности, исходя из отраслевой принадлежности, стратегии развития и специфики деятельности Предприятия.

При этом необходимо отметить, что некоторые показатели являются чисто справочными и при расчете итоговых показателей эффективности не участвуют.

## 2.8. Перечень дополнительных показателей эффективности (в качестве примера)

1. Коэффициент износа основных средств
2. Коэффициент обновления основных средств
3. Производительность труда
4. Фондоотдача
5. Коэффициент использования производственных мощностей
6. Энергоэффективность (доля затрат на энергию в структуре себестоимости продукции)
7. Доля инновационной продукции в общем объеме реализованной продукции
8. Доля затрат на инновационную деятельность в общих затратах предприятия
9. Затраты на обучение персонала, в расчете на одного работника
10. Коэффициент текучести кадров
11. Индикатор выполнения Инвестиционной программы в денежном выражении
12. Индикатор выполнения параметров ввода мощностей (в % к заявленному физическому объему)
13. Показатель выполнения параметров экспорта (в % к денежному объему)
14. Обеспечение выполнения установленного задания по производству товарной продукции в сопоставимых ценах
15. Обеспечение своевременного выполнения заказов клиентов"
16. Выполнение Программы локализации
17. Исполнение договоров по Кооперационной бирже

## 2.9. Удельные веса и прогнозныезначения дополнительных коэффициентов за 2016 год

№	Показатель	Удельный вес	Прогнозное (целевое) значение
	А	В	С
1	Коэффициент износа основных средств	10	0,5
2	Коэффициент обновления основных средств	10	0,5
3	Производительность труда	20	30 000
4	Фондоотдача	20	25
5	Коэффициент использования производственных мощностей	10	0,5
6	Затраты на обучение персонала, в расчете на одного работника	10	35
7	Коэффициент текучести кадров	20	1
<b>Всего (ИКЭ):</b>		<b>100,0</b>	

## 2.10. Данные для проверки правильности расчета дополнительных показателей эффективности Предприятия по итогам 2016 года (в тыс. сум)

Показатели	№ строк	12 месяцев 2016 г.	
		прогноз	факт
Среднесписочная численность	1		
Численность на начало периода	2		
Численность на конец периода	3		
Энерго затраты	4		
Проектная мощность	5		
Затраты на обучение	6		
Объем локализованной продукции	7		
Стоимость договоров по Кооперационной Бирже	8		
Объем производства товарной продукции	9		
Затраты всего	10		
Объем производства инновационной продукции	11		
Затраты на производства инновационной продукции	12		
Обеспечение своевременного выполнения заказов клиентов	13		

**2.11. Расчет дополнительных КПЭ  
по итогам 2016 года (в тыс.сум)**

№ п/п	Показатель	Формула расчета	2016 год (факт)	
			январь-декабрь	
1	Коэффициент износа основных средств	<b>К<sub>изн</sub></b> :		0,76
		<b>И</b> — износ основных средств — строка 011 формы № 1 «Бухгалтерский баланс»;	<b>И</b>	660 045
		<b>О</b> — первоначальная стоимость основных средств — строка 010 формы № 1 «Бухгалтерский баланс».	<b>О</b>	869 574
2	Коэффициент обновления основных средств	<b>К<sub>н</sub></b> :		
		<b>А<sub>н</sub></b> — балансовая стоимость поступивших за период основных средств (строка 010, графа 2 Формы статистической отчетности 2-моліуа «Отчет о наличии и движении основных средств и других нефинансовых активов»);	<b>А<sub>н</sub></b>	869 574
		<b>А<sup>к</sup><sub>ос</sub></b> — балансовая стоимость всех основных средств на конец периода (строка 0101, графа 9 Формы статистической отчетности 2-моліуа «Отчет о наличии и движении основных средств и других не финансовых активов».	<b>А<sub>ос</sub></b>	
3	Производительность труда	<b>В<sub>ч</sub></b> :		
		<b>В<sub>р</sub></b> — чистая выручка от реализации продукции (работ, услуг) отчетного периода, сум; (строка 010, графа 5 «Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»);	<b>В<sub>р</sub></b>	8 673 003
		<b>Ч<sub>ср</sub></b> — среднесписочная численность сотрудников организации, согласно информации кадровой службы.	<b>Ч<sub>ср</sub></b>	
4	Фондоотдача	<b>Ф<sub>о</sub></b> :		
		<b>В<sub>р</sub></b> — чистая выручка от реализации продукции (работ, услуг) отчетного периода, сум; (строка 010, графа 5 «Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»);	<b>В<sub>р</sub></b>	8 673 003
		<b>Ф<sub>ср</sub></b> — среднеарифметическая величина стоимости основных средств за отчетный период. Определяется по формуле средней арифметической:	<b>Ф<sub>ср</sub></b>	
		<b>Ф<sub>ср</sub></b> :		228 697
		<b>Ф<sub>1</sub></b> и <b>Ф<sub>2</sub></b> — стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода, сум.; стр. 012. графаы 3 и 4 «Остаточная (балансовая) стоимость», форма № 1 «Бухгалтерский баланс».	<b>Ф<sub>1</sub></b>	247 865
		<b>Ф<sub>2</sub></b>	209 529	
5	Коэффициент использования производственных мощностей	<b>К<sub>ум</sub></b> :		
		<b>Q<sub>факт.</sub></b> — фактический объем выпущенной продукции (оказания услуг) за отчетный период в сопоставимом стоимостном выражении; (стр 010 фин результаты)	<b>Q<sub>факт.</sub></b>	8 673 003



		$Q_{\text{проектн.}}$ — максимальный объем выпуска продукции (оказания услуг) за установленный период времени в сопоставимом стоимостном выражении, который может быть достигнут при полном использовании основного технологического оборудования и соблюдении установленного режима работы;	$Q_{\text{проектн.}}$	
		$Q_{\text{арендн.}}$ — объемы продукции (сопоставимые), приходящиеся на мощности, сданные в аренду;	$Q_{\text{арендн.}}$	
		$Q_{\text{консерв.}}$ — объемы продукции (сопоставимые), приходящиеся на законсервированные мощности.	$Q_{\text{консерв.}}$	
6	Затраты на обучение персонала, в расчете на одного работника	$Z_{\text{обуч.}}$		
		$Z_{\text{обуч.}}$ — затраты на обучение персонала (на основании документов бухгалтерского учета);	$Z_{\text{обуч.}}$	
		$Ч_{\text{ср}}$ — среднесписочная численность сотрудников организации, согласно информации кадровой службы.	$Ч_{\text{ср}}$	
7	Коэффициент текучести кадров	$Ч_{\text{нач.}}$		
		$Ч_{\text{нач.}}$ и $Ч_{\text{кон.}}$ — численность сотрудников организации, на начало и конец периода, согласно информации кадровой службы.	$Ч_{\text{нач.}}$	$Ч_{\text{кон.}}$

### III. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ

Расчеты ключевых коэффициентов эффективности по представленной финансовой и прочей информации по итогам 2016 года по АО «O'ZSUVLOYINA» показывает стабильность работы Предприятия и его финансовую устойчивость. Расчетные показатели ключевых коэффициентов эффективности в основном соответствуют принятым нормативным значениям.

#### 3.1. Результаты расчета КПЭ по итогам 2016 года

№	Показатель	Удельный вес	Прогнозное (целевое) значение	Фактическое значение	Процент выполнения	КПЭ
	A	B	C	D	E	F=EхB/100
1	Рентабельность активов	15	0,10	0,11	110,00	16,50
2	Коэффициент абсолютной ликвидности	15	0,5	0,95	190,00	28,50
3	Коэффициент финансовой независимости	15	1,0	0,5	50,00	7,50
4	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	10	90	117	76,92	7,69
5	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	10	90	66	136,36	13,64
6	Коэффициент покрытия (платежеспособности)	15	1,50	1,41	94,00	14,10
7	Дивидендный выход	15	50,00	58,20	116,40	17,45

8	Показатель снижения дебиторской задолженности (в % к установленному заданию)	5	10,00	-0,40	-4,00	-0,20
<b>Всего:</b>		<b>100,0</b>				

### 3.2. Результаты расчета дополнительных КПЭ по итогам 2016 года

№	Показатель	Удельный вес	Прогнозное (целевое) значение	Фактическое значение	Процент выполнения	КПЭ
	A	B	C	D	E	F=ExB/100
1	Коэффициент износа основных средств	10	0,5	0,76	65,79	6,58
2	Коэффициент обновления основных средств	10	0,5	0,30	60,00	6,00
3	Производительность труда	20	30 000	45 647	152,16	30,34
4	Фондоотдача	20	25	37,92	151,68	30,34
5	Коэффициент использования производственных мощностей	10	0,5	1,06	212,00	21,20
6	Затраты на обучение персонала, в расчете на одного работника	10	35	67,86	193,88	19,39
7	Коэффициент текучести кадров	20	1	1,08	92,59	18,52
<b>Всего (ИКЭ):</b>		<b>100,0</b>				<b>132,45</b>

### 3.3. Результаты расчета ключевых коэффициентов эффективности

1. Результаты расчета основных ключевых показателей эффективности для оценки деятельности исполнительного органа (КПЭ)

2. Результаты расчета дополнительных ключевых показателей эффективности для оценки деятельности исполнительного органа (ИКЭ)

**Итоговый интегральный коэффициент эффективности: 132,45**

### 3.4. Выводы

По мнению финансово-экономическое состояние АО "O'ZSUVLOYHIA" по состоянию на 01.01.2017 года, на основании проверенных расчетов значений ключевых коэффициентов экономической эффективности (основных и дополнительных), Интегральный коэффициент эффективности является **достаточным** (пункт 27 Положения о критериях оценки эффективности деятельности акционерных обществ и других хозяйствующих субъектов с долей государства), что показывает степень эффективности деятельности исполнительного органа акционерного общества за 2016 год.

Директор "KOMRON SOLIQ SERVIS" ХК SMT

