

Совместное предприятие в форме акционерного общества «SEAL MAG»

**Финансовая отчетность в соответствии с
Национальными стандартами бухгалтерского учета
и Аудиторское заключение**

31 декабря 2016 года

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	7

Пояснительная записка к финансовой отчетности:

1	Введение	10
2	Экономическая среда Республики Узбекистан	10
3	Основные принципы учетной политики	11
4	Финансовый обзор	14
6	События после отчетной даты	20

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Наблюдательному совету совместного предприятия в форме Акционерного общества «SEAL MAG»

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение совместного предприятия в форме Акционерного общества «SEAL MAG» (далее – «Компания») по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также ее финансовые результаты за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в соответствии с Национальными стандартами бухгалтерского учета («НСБУ») Республики Узбекистан.

Предмет аудита

Мы провели аудит финансовой отчетности Компании, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату; и
- примечания к финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов Компании, проведенной по состоянию на 31 декабря 2014 года, 2015 года и 2016 года, поскольку мы были назначены аудиторами Компании 20 апреля 2017 года. Мы не смогли получить необходимые подтверждения количества товарно-материальных запасов на 31 декабря 2014 года, 2015 года и 2016 года посредством альтернативных аудиторских процедур, отраженных в бухгалтерском балансе на сумму 1,885,544 тысяч УЗС 2,116,566 тысяч УЗС и 2,116,098 тысяч УЗС, соответственно. К тому же, руководство Компании не отразило данные товарно-материальные запасы по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации, а отразило по себестоимости на соответствующие даты, что является отклонением от НСБУ, так как руководство не смогло оценить чистую стоимость реализации товарно-материальных запасов на соответствующие даты. Мы не смогли оценить или подтвердить, посредством альтернативных процедур, чистую стоимость реализации товарно-материальных запасов, включенных в бухгалтерский баланс на 31 декабря 2014 года, 2015 года и 2016 года. В результате, мы не смогли определить необходимость каких-либо корректировок в отношении отраженных или неотраженных товарно-материальных запасов в бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2014 года, 2015 года и 2016 года и статей отчета о финансовых результатах за 2015 и 2016 годы.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Независимость

Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»), а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимися к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с НСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет несет ответственность за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности Компании.

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 МСА, 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 МСА, 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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 Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении 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 Компания 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 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.

 Уткир Мухаммадиев Генеральный директор Сертификат аудитора № 05082 выданный 23 февраля 2013 года	 Мухидилло Гайбуллоев Аудитор Сертификат аудитора № 05053 выданный 25 августа 2012 года	 Умид Рахимбаев Аудитор Сертификат аудитора № 05140 выданный 24 августа 2013 года
--	--	--


ООО Аудиторская организация «ПрайсвотерхаусКуперс»
21 июня 2017 года
Ташкент, Узбекистан

BALANCE SHEET - form No. 1
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС - форма № 1

as at 31 December 2016
на 31 декабря 2016 года

Codes
Коды

Form 1 by OKUD
Форма №1 по ОКУД 0710001

Enterprise **JSC JV "SEAL MAG"**
Предприятие, организация СП АО "SEAL MAG"

By OKPO
по ОКПО 15954780

Type of industry **Poligraphy**
Отрасль (вид деятельности) Полиграфия

By OKNH
по ОКНХ 19400

Legal form **Joint Stock Company**
Организационно-правовая форма Акционерное общество

By KOPF
по КОПФ 1150

Ownership type **Joint Venture**
Форма собственности Совместное предприятие

By KFS
по КФС 161

Ministries
Министерства, ведомства и другие

By COOGU
по СООГУ 7774

Identical Number of Taxpayer
Идентификационный номер налогоплательщика

INT
ИНН 201535024

Territory **Republic of Uzbekistan**
Территория Республика Узбекистан

COATO
COATO 1726273

Address **Tashkent city, Afrosiab 6**
Адрес г. Ташкент, ул Афросиаб 6

Sending date
Дата высылки

Units of measurement **Uzbek Soum, thousands**
Единица измерения тыс. сум.

Receiving date
Дата получения

Submission date
Срок предоставления

Description Наименование показателя	Line Number № строк	As at the beginning of the year На начало отчётного периода	As at the end of the year На конец отчётного периода
1	2	3	4
Assets / Актив			
I. Long - term assets / I. Долгосрочные активы			
Fixed assets:			
Основные средства:			
At historic cost			
Первоначальная (восстановительная) стоимость (0100,0300)	010	5,842,079	5,864,427
Accumulated depreciation			
Сумма износа (0200)	011	3,775,560	4,293,578
Net book value (010-011)			
Остаточная (балансовая) стоимость (стр.010 - 011)	012	2,066,519	1,570,849
Intangible assets:			
Нематериальные активы:			
At historic cost			
Первоначальная стоимость (0400)	020	42,260	42,260
Accumulated depreciation			
Сумма амортизации (0500)	021	36,828	38,661
Net book value (020-021)			
Остаточная (балансовая) стоимость (стр.020 - 021)	022	5,432	3,599
Long-term investments, incl (040+050+060+070+080):	030		
Долгосрочные инвестиции, всего (стр.040+050+060+070+080), в том числе		-	-
Securities			
Ценные бумаги (0610)	040	-	-
Investments in subsidiaries			
Инвестиции в дочерние хозяйственные общества (0620)	050	-	-
Investments in interrelated companies			
Инвестиции в зависимые хозяйственные общества (0630)	060	-	-
Investments in companies with foreign equity			
Инвестиции в предприятия с иностранным капиталом (0640)	070	-	-
Other long - term investments			
Прочие долгосрочные инвестиции (0690)	080	-	-
Equipment for installation			
Оборудование к установке (0700)	090	-	-
Capital investments			
Капитальные вложения (0800)	100	-	-
Long-term debtors			
Долгосрочная дебиторская задолженность (0910,0920,0930,0940)	110	-	-
Long-term future period expenses			
Долгосрочные отсроченные расходы (0950,0960,0990)	120	-	-
Total of Section I (012+022+030+090+100+110+120)	130	2,071,951	1,574,448
Итого по разделу I (стр. 012+022+030+090+100+110+120)			
II. Current assets / II. Текущие активы			
Stocks, total (150+160+170+180), incl.:	140		
Товарно-материальные запасы, всего (стр. 150+160+170+180) в том числе:		2,116,566	2,116,098
Production stocks			
Производственные запасы (1000,1100,1500,1600)	150	2,114,743	2,114,275
Work in progress			
Незавершенное производство (2000,2100,2300,2700)	160	-	-
Finished goods			
Готовая продукция (2800)	170	-	-
Merchandise (account 2900 less account 2980)			
Товары (2900 за минусом 2980)	180	1,823	1,823
Future period expenses			
Расходы будущих периодов (3100)	190	18,262	9,075
Deferred expenses			
Отсроченные расходы (3200)	200	-	-

Description Наименование показателя	Line Number № строк	As at the beginning of the year На начало отчётного периода	As at the end of the year На конец отчётного периода
1	2	3	4
Debtors, total (220+240+250+260+270+280+290+300+310)	210		
Дебиторы , всего (стр. 220+240+250+260+270+280+290+300+310)		94,126	94,621
Overdue amount из нее: просроченная	211	-	-
Settlements with customers and clients Задолженность покупателей и заказчиков (4000 за минусом 4900)	220	25,127	71,308
Settlements with subsidiaries Задолженность обособленных подразделений (4110)	230	-	-
Settlements with associates Задолженность дочерних и зависимых хозяйственных обществ (4120)	240	-	-
Advances to employees Авансы выданные персоналу (4200)	250		-
Advances to suppliers and contractors Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (4300)	260	59,225	22,836
Settlements with the state budget Авансовые платежи по налогам и сборам в бюджет (4400)	270	54	181
Advances to special purpose funds and insurance Авансовые платежи в бюджет, государственные целевые фонды и по страхованию (4500)	280	33	33
Founders' payable to charter capital Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал (4600)	290	-	-
Other settlements with employees Задолженность персонала по прочим операциям (4700)	300	4,548	263
Other debtors Прочая дебиторская задолженность (4800)	310	5,139	-
Total cash and cash equivalents (incl. 330+340+350+360)	320	1,160,138	1,067,977
Денежные средства, всего (стр.330+340+350+360), в том числе:			
Cash on hand Денежные средства в кассе (5000)	330	1,398	455
Cash on settlement account Денежные средства на расчетном счете (5100)	340	1,067,696	971,010
Foreign currencies Денежные средства в иностранной валюте (5200)	350	7,458	11,665
Other cash and cash equivalents Прочие денежные средства (5500,5600,5700)	360	83,586	84,847
Short-term investments Краткосрочные инвестиции (5800)	370	1,000	-
Other current assets Прочие текущие активы (5900)	380	-	-
Total of section II (140+190+200+210+230+320+370+380)	390	3,390,092	3,287,771
Итого по разделу II (стр.140+190+200+210+230+320+370+380)		3,390,092	3,287,771
Total assets (130+390)	400	5,462,043	4,862,219
Всего по балансу (стр. 130+390)		5,462,043	4,862,219

Description Наименование показателя	Line Number № строк	As at the beginning of the year На начало отчётного периода	As at the end of the year На конец отчётного периода
1	2	3	4
Equity & Liabilities / Пассив			
I. Sources of funds			
I. Источники собственных средств			
Charter capital Уставный капитал (8300)	410	1,102,974	3,752,890
Additional capital Добавленный капитал (8400)	420	19,278	19,278
Reserve capital Резервный капитал (8500)	430	282,942	311,137
Redeemed own shares Выкупленные собственные акции (8600)	440	-	-
Retained earnings Нераспределенная прибыль (8700)	450	3,368,654	416,272
Special purpose receipts Целевые поступления и фонды (8800)	460	-	-
Reserves for future period expenses Резервы предстоящих расходов и платежей (8900)	470	-	-
Total of section I (410+420+430+440+450+460+470) Итого по разделу I (стр.410+420+430+440+450+460+470)	480	4,773,848	4,499,577
II. Liabilities			
II. Обязательства			
Long-term liabilities (500+510+520+530+540+550+560+570+580+590) Долгосрчные обязательства, всего (стр.500+510+520+530+540+550+560+570+580+590)	490	11,847	-
including: long-term creditors (500+520+540+590) В том числе долгосрочная кредиторская задолженность (стр.500+520+540+560+590)	491	-	-
Long-term payables to suppliers and contractors Долгосрчная задолженность поставщикам и подрядчикам (7000)	500	-	-
Long-term payables to subsidiaries Долгосрчная задолженность обособленным подразделениям (7110)	510	-	-
Long-term payables to associates Долгосрчная задолженность дочерним и зависимым хоз.обществам (7120)	520	-	-
Long-term accrued profits Долгосрчные отсроченные доходы (7210,7220,7230)	530	-	-
Long-term accrued settlements with state budget Долгосрчные отсроченные обязательства по налогам и обязательным платежам (7240)	540	-	-
Other long-term accrued liabilities Прочие долгосрочные отсроченные обязательства (7250, 7290)	550	-	-
Customers' prepayments received Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (7300)	560	-	-
Long-term bank credits Долгосрчные банковские кредиты (7810)	570	-	-
Long-term borrowings Долгосрчные займы (7820,7830,7840)	580	-	-
Other long-term creditors Прочие долгосрочные кредиторские задолженности (7900)	590	11,847	-

Description Наименование показателя	Line Number № строк	As at the beginning of the year На начало отчётного периода	As at the end of the year На конец отчётного периода
1	2	3	4
Total of current liabilities (610+620+630+640+650+660+670+680+690+700+710+720+730+740+750+760)			
Текущие обязательства, всего (стр.610+620+630+640+650+660+670+680+690+700+710+720+730+740+750+760)	600	676,348	362,642
including: current creditors (610+630+650+670+680+690+700+710+720+760) в том числе: текущая кредитор. задолженность (стр.610+630+650+670+680+690+700+710+720+760)	601	498,781	349,018
prolonged current creditors из нее: просроченная текущая кредиторская задолженность	602	-	-
Payable to suppliers and contractors Задолженность поставщикам и подрядчикам (6000)	610	3,439	959
Payable to associates Задолженность обособленным подразделениям (6110)	620		-
Payable to subsidiaries Задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам (6120)	630		-
Accrued profits Отсроченные доходы (6220,6230)	640		-
Accrued liabilities/payables to state budget Отсроченные обязательства по налогам и обязательным платежам (6240)	650		-
Other accrued liabilities/creditors Прочие отсроченные обязательства (6250,6290)	660		-
Prepayments received Полученные авансы (6300)	670	177,975	107,161
Payable to state budget Задолженность по платежам в бюджет (6400)	680	106,941	63,485
Payable for insurance Задолженность по страхованию (6510)	690	-	
Payable to state special purpose funds Задолженность по платежам в государственные целевые фонды (6520)	700	30,227	21,045
Payable to founders Задолженность учредителям (6600)	710	80,895	83,096
Payable to employees Задолженность по оплате труда (6700)	720	99,304	73,272
Short-term bank credits Краткосрочные банковские кредиты (6810)	730	-	-
Short-term borrowings Краткосрочные займы (6820,6830,6840)	740		-
Part of long-term debts paid in one year Текущая часть долгосрочных обязательств (6950)	750	177,567	13,624
Other creditors Прочие кредиторские задолженности (6900 кроме 6950)	760	-	-
Total of section II (490+600) Итого по разделу II (стр.490+600)	770	688,195	362,642
Total equity and liabilities (480+770) Всего по балансу (стр. 480+770)	780	5,462,043	4,862,219

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ
CERTIFICATE OF VALUABLES RECORDED OFF-BALANCE SHEET

Description Наименование показателя	Line Number № строк	As at the beginning of the year На начало отчётного периода	As at the end of the year На конец отчётного периода
1	2	3	4
Fixed assets rented for short term (001) Основные средства, полученные по краткосрочной аренде (001)	790	-	-
Inventory for warehousing (002) Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	800	-	-
Materials received for assembling (003) Материалы, принятые в переработку (003)	810	-	-
Materials received for commission (004) Товары, принятые на комиссию (004)	820	-	-
Equipment received for assembling (005) Оборудование, принятое для монтажа (005)	830	-	-
Accounting forms and blanks (006) Бланки строгой отчетности (006)	840	-	-
Bad debt write off to the expenses of the period (007) Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	850	-	-
Guarantee of liabilities and payments - received (008) Обеспечение обязательств и платежей – полученные (008)	860	-	-
Guarantee of liabilities and payments - given (009) Обеспечение обязательств и платежей – выданные (009)	870	-	-
Fixed assets given for long term rent (010) Основные средства, сданные по договору долгосрочной аренды (010)	880	-	-
Property received by the loan agreement (011) Имущество, полученное по договору ссуды (011)	890	-	-
Expenses, that would excluded from tax base in future periods (012) Расходы, исключаемые из налогооблагаемой базы следующих периодов (012)	900	-	-
Temporary tax incentives (by type) (013) Временные налоговые льготы (по видам) (013)	910	-	-
Inventory and office belongings (014) Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (014)	920	-	-

Acting Chairman of the Board
И.о. Председателя Правления

Acting Chief Accountant
И.о. главного бухгалтера
Date/Дата:
20 June 2017 / 20 июня 2017 г.



(signature / подпись)

(signature / подпись)

Appendix № 2 to Order of the Ministry of Finance
dated 27 December 2002 №140
registered by the Ministry of Justice
24 January 2003 № 1209
Приложение № 2 к Приказу Министерства финансов
от 27 декабря 2002 г. № 140,
зарегистрированному МЮ
24 января 2003 г. № 1209

STATEMENT OF FINACIAL RESULTS - form No. 2
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ - форма № 2

from 1 January to 31 December 2016
с 1 января по 31 декабря 2016 года

		Codes Коды
	Form 2 by OKUD Форма № 2 по ОКУД	0710001
Enterprise Предприятие, организация	JSC JV "SEAL MAG" СП АО "SEAL MAG"	By OKPO по ОКПО 15954780
Type of industry Отрасль (вид деятельности)	Poligraphy Полиграфия	By OKNH по ОКНХ 19400
Legal form Организационно-правовая форма	Joint Stock Company Акционерное общество	By KOPF по КОПФ 1150
Ownership type Форма собственности	Joint Venture Совместное предприятие	By KFS по КФС 161
Ministries Министерства, ведомства и другие		By COOGU по СООГУ 7774
Identical Number of Taxpayer Идентификационный номер налогоплательщика		INT ИНН 201535024
Territory Территория	Republic of Uzbekistan Республика Узбекистан	COATO СОАТО 1726273
Address Адрес	Tashkent city, Afrosiab 6 г. Ташкент, ул Афросиаб 6	Sending date Дата высылки
Units of measurement Единица измерения	Uzbek Soum, thousands тыс. сум.	Receiving date Дата получения
		Submission date Срок предоставления

Description Наименование показателя	Line number № строк	For the previous year За соответствующий период прошлого года		For the current year За отчетный период	
		Income Доходы (прибыль)	Expenses Расходы (убыток)	Income Доходы (прибыль)	Expenses Расходы (убыток)
1	2	3	4	5	6
Net turnover (goods, works, services) Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)	010	5,487,600	x	3,407,341	x
Cost of sales (goods, work, services) Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	020	x	3,153,868	x	2,215,702
Gross margin (010 - 020) Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг) (стр. 010-020)	030	2,333,732	x	1,191,639	
Total of period expenses for the year (050+060+070+080), incl: Расходы периода, всего (стр. 050+060+070+080), в том числе:	040	x	1,328,069	x	1,026,112
Selling expenses Расходы по реализации	050	x	257,722	x	203,682
Administrative expenses Административные расходы	060	x	709,178	x	682,672
Other operating expenses Прочие операционные расходы	070	x	361,169	x	139,758
Current period expenses to be excluded from taxable income of prior years Расходы отчетного периода, исключаемые из налогооблагаемой базы в будущем	080	x	-	x	-
Other operating income Прочие доходы от основной деятельности	090	35,373	x	19,133	x
Operating income (030-040+090) Доход от основной деятельности (стр. 030-040+090)	100	1,041,036	x	184,660	x
Total income from financial activities (120+130+140+150+160) Доходы от финансовой деятельности, всего (стр. 120+130+140+150+160), в том числе:	110	1,385	x	2,590	x
Dividends received Доходы в виде дивидендов	120	-	x	-	x
Interests received Доходы в виде процентов	130	-	x	2	x
Long-term rent (leasing) - received Доходы от долгосрочной аренды (лизинг)	140	-	x	-	x
Foreign exchange rate gains Доходы от валютных курсовых разниц	150	1,385	x	2,588	x
Other income from financial activity Прочие доходы от финансовой деятельности	160	-	x	-	x
Expenses for financial activity (180+190+200+210) Расходы по финансовой деятельности, (стр. 180+190+200+210), в том числе:	170	-	145,591	x	71,189
Interests paid Расходы в виде процентов	180	x	112,295	x	58,228
Long-term rent (leasing) - paid Расходы в виде процентов по долгосрочной аренде (лизингу)	190	x	-	x	-
Foreign exchange rate losses Убытки от валютных курсовых разниц	200	x	33,296	x	12,961
Other expenses on financial activity Прочие расходы по финансовой деятельности	210	x	-	x	-
Profit before extraordinary items (100+110-170) Прибыль от хозяйственной деятельности (стр. 100+110-170)	220	896,830	-	116,061	-
Extraordinary gains / losses Чрезвычайные прибыли и (убытки)	230	-	-	-	-
Profit before tax (220+/-230) Прибыль до уплаты налога на доходы (прибыль) (стр.220+/-230)	240	896,830	x	116,061	-
Corporate income tax Налог на доходы (прибыль)	250	x	-	x	-
Other taxes and levies from profit Прочие налоги и сборы от прибыли	260	x	332,937	x	204,189
Net loss for the year (240-250- 260) Чистый убыток отчетного периода (стр. 240-250-260)	270	563,893	x	x	88,128

Примечания, приведенные на страницах с 10 по 20, составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

**CERTIFICATE ABOUT PAYMENTS TO BUDGET
СПРАВКА О ПЛАТЕЖАХ В БЮДЖЕТ**

Description Наименование показателя	Line code Код строки	Accrued Причисляется по расчету	Paid Фактически внесено
Profit tax from legal entities Налог на доходы (прибыль) юридических лиц	280	-	-
Profit tax from individuals Налог на доходы физических лиц	290	197,331	204,449
including payments on individual accumulative pension accounts в том числе: отчисления в индивидуальные накопительные пенсионные счета граждан	291	10,535	10,891
Infrastructure development tax Налог на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры	300	-	-
VAT Налог на добавленную стоимость	310	-	-
Excise Акцизный налог	320	-	-
Tax on natural resources use Налог за пользование недрами	330	-	-
Water tax Налог за пользование водными ресурсами	340	-	-
Property tax Налог на имущество юридических лиц	350	-	-
Land tax Земельный налог	360	496	496
Unified tax Единый налоговый платеж	370	169,620	204,401
Unified land tax Единый земельный налог	380	34,073	35,630
Fixed tax Фиксированный налог	390	-	-
Other taxes Прочие налоги	400	-	-
Road Fund payments Обязательные отчисления в Республиканский дорожный фонд	410	-	-
Payments to Pension Fund Обязательные отчисления во внебюджетный Пенсионный фонд	420	86,279	88,975
Payments to School Development Fund Обязательные отчисления в Фонд школьного образования	430	-	-
Unified Social payment Единый социальный платеж	440	172,559	178,690
Customs payments Импортные таможенные пошлины	450	-	-
Payments to local budget Сборы в местный бюджет	460	-	-
Penalties for overdue budget payments Финансовые санкции за просроченные платежи в бюджет	470	-	-
Total payments to budget (lines 280 - 470, excl. 291) Всего сумма платежей в бюджет (стр.с 280 по 470 кроме стр.291)	480	660,358	712,640

Acting Chairman of the Board
И.о. Председателя Правления

Acting Chief Accountant
И.о. главного бухгалтера

Date/Дата:
20 June 2017 / 20 июня 2017 г.



(signature / подпись)

(signature / подпись)

Примечания, приведенные на страницах с 10 по 20, составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

Совместное предприятие в форме акционерного общества «SEAL MAG»
Пояснительная записка к финансовой отчетности за период
с 1 января по 31 декабря 2016 года

1 Введение

Совместное предприятие в форме акционерного общества «SEAL MAG» (далее «Общество» или «Компания») осуществляет свою деятельность в Республике Узбекистан с 1996 года.

С 1996 по 2002 годы Компания была в форме общества с ограниченной ответственностью с 4 владельцами – частными лицами. В 2002 году, вследствие прямых инвестиций Европейского банка реконструкции и развития (далее «ЕБРР»), Компания превратилась в совместное предприятие в форме общества с ограниченной ответственностью. В 2004 – 2005 гг. Компания, по требованию ЕБРР, реорганизовалась в Закрытое Акционерное Общество. В связи с изменениями в законодательстве об акционерных обществах, Компания прошла перерегистрацию в Министерстве юстиции Республики Узбекистан 23 января 2015 года под № 3420 в форму собственности Акционерное Общество.

Основными направлениями деятельности Компании являются предоставление полиграфических услуг и производство полиграфической продукции.

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 2015 года, структура акционеров Общества представлена в нижеследующей таблице:

Учредители	Доля владения (%)
Юридические лица	
Европейский банк реконструкции и развития	44.64
Физические лица	
Камилов Б.А.	20.77
Касымходжаев У.Т.	20.76
Азимов Н.К.	4.61
Азимов Ш.Г.	4.61
Азимова Н.	4.61
Итого	100

Юридический адрес и место ведения хозяйственной деятельности. Компания расположена по следующему адресу: город Ташкент, ул. Афросиаб, 6.

Среднесписочная численность сотрудников Компании в течение 2016 года составила 53 человека (2015 г.: 67 человек).

2 Экономическая среда Республики Узбекистан

Республика Узбекистан. Несмотря на улучшения в экономической ситуации Республики Узбекистан за последние годы, экономика страны продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. В числе прочих, к таким характерным особенностям относятся отсутствие свободной конвертируемости национальной валюты за пределами Узбекистана и низкий уровень ликвидности на рынках долговых и долевого ценных бумаг.

Перспективы экономической стабильности в будущем в Республике Узбекистан в значительной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством Республики Узбекистан, а также от развития законодательно-нормативной базы и политической ситуации.

На финансовое состояние Компании и результаты ее операционной деятельности будут и далее оказывать влияние политические и экономические преобразования в Республике Узбекистан, включающие применение действующего и будущего законодательства и налогового регулирования, которые оказывают значительное влияние на полиграфическую отрасль Республики Узбекистан и экономику в целом. Руководство Компании не в состоянии предсказать все преобразования, которые могли бы повлиять на полиграфический сектор и, соответственно, степень их влияния, если таковое существует, на финансовое положение и стабильность Компании.

3 Основные принципы учетной политики

Основы представления финансовой отчетности. Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан, в том числе и требованиями учета и отчетности, отраженными в Национальных стандартах бухгалтерского учета Республики Узбекистан (далее «НСБУ»). Компания ведет бухгалтерский учет и готовит финансовую отчетность в узбекских сумах (далее «УЗС»). Политикой Компании предусмотрена подготовка финансовой отчетности на основе принципа первоначальной стоимости, за исключением основных средств и капитальных инвестиций, подлежащих переоценке в соответствии с требованиями бухгалтерского учета и отчетности в Республики Узбекистан.

Основные средства и нематериальные активы. Основные средства учитываются по первоначальной (возмещаемой) стоимости за вычетом накопленной амортизации с учетом переоценки основных средств. Переоценка осуществляется путем прямого пересчета стоимости отдельных объектов по документально подтвержденным рыночным ценам на новые объекты, аналогичные оцениваемым, сложившимся на 1 января в период проведения переоценки с привлечением независимой оценочной организации. Первоначальная стоимость включает в себя все расходы, непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние для его использования по назначению.

Активы классифицируются как основные средства, если ожидаемый срок полезного использования актива составляет более одного года, а стоимость приобретения актива составляет более 50-ти кратного размера минимальной заработной платы Республики Узбекистан, действующей на момент приобретения.

Основные средства подлежат переоценке по состоянию на 1 января каждые три года, а сумма дооценки зачисляется в состав резервного капитала.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа.

Износ и амортизация. Амортизация основных средств и нематериальных активов рассчитывается прямолинейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования, а именно:

	Срок полезного использования (кол-во лет)
Здания	20
Машины и оборудование	7
Компьютеры и вычислительная техника	5
Транспортные средства	5
Прочее	7

Ликвидационная стоимость актива представляет собой ожидаемую сумму, которую Компания могла бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом затрат на продажу исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость актива равна нулю, если Компания намеревается использовать актив до конца его полезного использования. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату.

Расходы по расширению, модернизациям и реконструкции, увеличивающие срок полезной службы активов капитализируются, в то время как издержки на текущий и капитальный ремонт и содержание относятся на расходы в момент их возникновения. Прибыль или убыток от реализации активов отражаются в «Отчете о финансовых результатах», включая чистый эффект предыдущих переоценок выбывших активов.

3 Основные принципы учетной политики (продолжение)

Товарно-материальные запасы. Материально-производственные запасы оцениваются по сумме фактических затрат на их приобретение. Оценка материалов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по методу FIFO. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает затраты на сырье, прямые трудовые затраты, другие прямые и косвенные затраты. Чистая цена продажи - это расчетная продажная цена в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи.

Расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов представлены расходами, произведенными в отчетном периоде, но подлежащими отнесению в следующих отчетных периодах на затраты финансово-хозяйственной деятельности в течение срока, к которому они относятся.

Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность состоит из сумм к получению Компанией за вычетом резервов по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается исходя из оценки руководством Компании вероятности получения задолженности, а также отслеживания истории просроченной дебиторской задолженности отдельных дебиторов.

Возмещение сумм задолженности, под которые ранее был создан резерв, отражается как уменьшение резерва под безнадежные и сомнительные долги, и наряду с возмещением сумм задолженности, списанных ранее, отражается как операционные доходы в том периоде, в котором данные суммы были возмещены.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства - это наличные денежные средства и депозиты до востребования, а также средства на расчетном, валютном и других банковских счетах. Денежные эквиваленты - это краткосрочные, высоколиквидные инвестиции, быстро конвертируемые в определенную сумму денежной наличности и подверженные незначительному риску колебаний стоимости.

Кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность представляет собой суммы к выплате Компанией за полученные товары, работы и услуги.

Налогообложение. Компания имеет статус «малого предприятия» в соответствии с Постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 11 октября 2003 года № 439 «Об утверждении классификации предприятий и организаций, относящихся к субъектам малого предпринимательства (бизнеса)», как предприятие со среднегодовой численностью работников, не превышающее ста человек. Предприятиям, имеющим данный статус, предоставлены определенные налоговые привилегии. Также им предоставлено право ведения бухгалтерского учета в упрощенном порядке, а также подготовки и представления финансовой отчетности в сокращенном формате.

Компания применяет упрощенный порядок налогообложения, предусмотренный Налоговым кодексом Республики Узбекистан для малых предприятий. В рамках данного порядка Компания уплачивает ЕНП, таможенные платежи, НДС на импорт товаров (работ, услуг), единый социальный платеж с фонда оплаты труда, налог на прибыль у источника выплаты и прочие сборы, вместо всех прямых и косвенных налогов.

Согласно Постановлению Президента РУз. от 26.02.2010 г. № ПП 1292 «Об организации Фонда «Ижод» при союзе писателей Узбекистана», полиграфические предприятия обязаны отчислять один процент с выручки в Фонд "Ижод" при Союзе писателей Узбекистана. Также, при исчислении единого налогового платежа налогооблагаемая база уменьшается на сумму перечисляемых в Фонд "Ижод" при Союзе писателей Узбекистана.

Уставный капитал. Обыкновенные акции отражаются как капитал. Увеличение или уменьшение уставного капитала может быть осуществлено только на основании решения участников после внесения соответствующих изменений в учредительные документы Компании.

Дивиденды. Дивиденды отражаются в капитале в том периоде, в котором они были объявлены. Объявленные, но еще непоплаченные дивиденды на конец отчетного периода отражаются по кредиту счетов учета задолженности учредителям (6600). Распределение прибыли и ее прочие использования осуществляются на основе финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан.

3 Основные принципы учетной политики (продолжение)

Резервный капитал. В соответствии с «Положением о порядке проведения ежегодной переоценки основных фондов по состоянию на 1 января», зарегистрированным Министерством юстиции Республики Узбекистан 4 декабря 2002 года под регистрационным номером № 1192, основные средства малых предприятий подлежат переоценке один раз в три года на 1 января с отнесением суммы дооценки в состав резервного капитала.

Признание доходов и расходов. Выполненные работы, оказанные услуги считаются проданными на момент перехода права собственности к покупателю или на момент выполнения услуг. В случаях, когда в договоре момент перехода права собственности не оговорен, моментом продажи признается дата подписания акта приемки-передачи продукции покупателю. Управленческие расходы и прочие операционные расходы не входят в себестоимость оказанных услуг. Выручка отражается за вычетом скидок. Величина выручки оценивается по стоимости полученной или подлежащей получению выручки в текущих ценах.

Операции в иностранной валюте и переоценка. Компания осуществляет переоценку активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, на конец каждого отчетного месяца и на дату каждой операции с использованием официального курса обмена Центрального банка Республики Узбекистан («ЦБРУ»). В состав активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих переоценке, входят:

- а) валютные средства в кассе, на депозитных и ссудных счетах в банке, в том числе аккредитивы;
- б) денежные документы в иностранной валюте;
- в) краткосрочные и долгосрочные инвестиции, выраженные в иностранной валюте;
- г) дебиторская и кредиторская задолженности, кредиты и займы, выраженные в иностранной валюте.

Компания применяет метод прямого отнесения разниц от переоценки иностранной валюты. В соответствии с данным методом, разницы от переоценки иностранной валюты учитываются в отчете о финансовых результатах по мере их возникновения.

Официальные курсы обмена валюты ЦБРУ по состоянию на 31 декабря представлены в нижеследующей таблице:

Валюта	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
1 Доллар США = УЗС	3,231.48	2,809.98
1 Евро = УЗС	3,419.23	3,074.19

Совместное предприятие в форме акционерного общества «SEAL MAG»
 Пояснительная записка к финансовой отчетности за период
 с 1 января по 31 декабря 2016 года

4 Финансовый обзор

Основные средства. Информация по движению основных средств за 2016 год представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	Первоначальная (восстановительная) стоимость				Накопленный износ				Остаточная стоимость			
	Остаток на начало года	Переоценка	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Переоценка	Поступление	Выбытие	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Здания, сооружения и передаточные устройства	1,172,459	8,207	-	-	1,180,666	283,220	1,983	59,033	-	344,236	889,238	836,430
Машины и оборудование	2,179,603	7,546	12,211	-	2,199,359	1,668,331	4,478	167,659	-	1,840,468	511,272	358,891
Мебель и офисное оборудование	102,718	228	-	-	102,946	87,825	139	5,569	-	93,533	14,893	9,413
Компьютерное оборудование и вычислительная техника	1,631,171	-	3,900	-	1,635,071	1,343,509	-	199,712	-	1,543,221	287,662	91,850
Транспортные средства	156,850	944	-	-	157,794	139,530	649	11,290	-	151,469	17,320	6,325
Объекты приобретенные в лизинг	367,860	-	-	-	367,860	107,269	-	55,179	-	162,448	260,591	205,412
Прочие основные средства	213,649	844	6,238	-	220,731	138,236	391	19,575	-	158,203	75,414	62,528
Total	5,824,310	17,769	22,349	-	5,864,427	3,767,920	7,640	518,017	-	4,293,578	2,056,390	1,570,849

Остаток по основным средствам на начало периода в бухгалтерском балансе включает в себя переоценку на сумму 17,769 тысяч УЗС (увеличение первоначальной стоимости) (2015 г.: 0 УЗС) и 7,640 тысяч УЗС (увеличение накопленного износа) (2015 г.: 0). Данные показатели были добавлены в сумму остатков по основным средствам на начало периода в бухгалтерском балансе.

4 Финансовый обзор (продолжение)

Производственные запасы и товары. Производственные запасы и товары по состоянию на 31 декабря 2016 года и 2015 года представлены в нижеприведенной таблице:

<i>в тыс. УЗС</i>	2016	2015
Сырье и материалы	1,172,906	1,247,039
Запасные части	911,592	837,750
Товары	1,823	1,823
Прочие материалы	29,777	29,954
Итого	2,116,098	2,116,566

Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2016 года и 2015 года представлена в нижеприведенной таблице:

<i>в тыс. УЗС</i>	2016	2015
Задолженность покупателей и заказчиков	71,308	25,127
Авансовые платежи поставщикам	22,836	59,225
Авансы выданные персоналу	263	4,548
Авансовые платежи по налогам	214	87
Прочая дебиторская задолженность	-	5,139
Итого	94,621	94,126

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства представлены в УЗС и иностранной валюте, которые размещены в Частном Акционерном Коммерческом Банке «Ориент Финанс».

<i>в тыс. УЗС</i>	2016	2015
Денежные средства на расчетном счете в национальной валюте	971,010	1,067,696
Денежные средства в иностранной валюте	11,665	7,458
Денежные средства в кассе в национальной валюте	455	1,398
Денежные средства в пути	10	473
Прочие специальные счета	84,837	83,113
Итого	1,067,977	1,160,138

Совместное предприятие в форме акционерного общества «SEAL MAG»
 Пояснительная записка к финансовой отчетности за период
 с 1 января по 31 декабря 2016 года

4 Финансовый обзор (продолжение)

Капитал. Движение собственного капитала за 2016 год представлено в нижеприведенной таблице:

	Кол-во акций в обращении	Простые акции	Курсовая разница при формировании собственного капитала	Резервный капитал (от переоценки основных средств)	Резервный фонд	Нераспре- деленная прибыль/уб ыток	Итого капитал
в тыс. УЗС							
На 1 января 2016 года	750.578	1,102,974	19,278	107,356	165,458	3,368,654	4,763,720
Переоценка основных средств	-	-	-	10,128	-	-	10,128
Чистый убыток	-	-	-	-	-	(88,128)	(88,128)
Увеличение цен акций	-	2,649,916	-	-	-	(2,649,916)	-
Увеличение резервного фонда за счет нераспределенной прибыли	-	-	-	-	28,195	(28,195)	-
Объявленные дивиденды	-	-	-	-	-	(186,143)	(186,143)
На 31 декабря 2016 года	750.578	3,752,890	19,278	117,484	193,653	416,272	4,499,577

Резервный капитал от переоценки основных средств на начало периода в бухгалтерском балансе включает в себя переоценку на сумму 10,128 тысяч УЗС осуществленную по состоянию на 1 января 2016 года.

Зарегистрированный уставный капитал Общества составляет 3,752,890 тысяч УЗС на 31 декабря 2016 года. Номинальная стоимость акции была увеличена с 1,469.50 УЗС до 5,000 УЗС на единицу акции в 2016 году путем зачисления нераспределенной прибыли в размере 2,649,916 тысяч сум.

Согласно Уставу Общества, отчисления в резервный фонд установлены в размере не менее 5% от чистой прибыли до достижения 15% от уставного фонда Общества. Резервный фонд предназначен в основном для покрытия непредвиденных убытков.

Учредители имеют право получить дивиденды по мере их объявления, которые распределяются между акционерами пропорционально числу принадлежащих им акций. В 2016 году были объявлены дивиденды по результатам 2015 года в размере 186,144 тысячи УЗС, из которых 103,048 тысяч УЗС были выплачены в течение года, а 83,096 тысяч УЗС оставались как дивиденды к выплате на 31 декабря 2016 года.

4 Финансовый обзор (продолжение)

Финансовая аренда. Текущая часть долгосрочных обязательств на 31 декабря 2016 года представляет собой финансовый лизинг, полученный Компанией в соответствии со следующими заемными соглашениями с ИП ООО «TAIBA LEASING»:

- (i) Договор лизинга №13/L, подписанный 19 ноября 2012 года для приобретения резательной машины «DUPLO DC-745». Стоимость объекта лизинга составила 124,129.76 долларов США, а срок лизинга составил 36 месяцев. Остаток задолженности по данному договору на 31 декабря 2016 года составил 0 УЗС (2015 г.: 145,638 тысяч УЗС);
- (ii) Договор лизинга №28/L, подписанный 25 декабря 2013 года для приобретения одноножевой резательной машины «POLAR 80 ECO». Стоимость объекта лизинга составила 35, 224.28 долларов США, а срок лизинга составит 36 месяцев. Остаток задолженности по данному договору на 31 декабря 2016 года составил 13,624 тыс. УЗС (2015 г.: 43,776 тысяч УЗС).

Полученные авансы. Авансы, полученные от заказчиков, включают в себя задолженность перед следующими заказчиками:

в тыс. УЗС	2016	2015
ИКАРДА	40,314	53,755
ООО "Medicinal Stuff"	14,849	39,165
ООО "SKRIBEX"	14,734	14,897
Туринский политехнический университет	7,000	-
Прочие	30,264	70,158
Итого	107,161	177,975

Налоги. Предприятие является плательщиком единого налога. Задолженность по платежам в бюджет на 31 декабря 2016 года включает в себя:

в тыс. УЗС	2016	2015
Задолженность по Единому налоговому платежу	47,921	82,701
Задолженность по Единому социальному платежу	13,660	19,790
Задолженность по подоходному налогу	11,324	18,442
Задолженность по взносам в Пенсионный фонд	6,498	9,193
Отчисление в фонд "Ижод"	4,240	5,797
Задолженность по взносам на Индивидуальные накопительные пенсионные счета	887	1,245
Итого	84,530	137,168

Выручка от реализации. Чистая выручка от реализации за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 года и 2015 года, представлена в нижеприведенной таблице:

в тыс. УЗС	2016	2015
Безналичный расчет	2,340,423	4,367,769
За наличный расчет	545,401	734,316
По пластиковым карточкам	521,517	383,145
Доход по оптовой торговле	-	2,370
Итого выручка	3,407,341	5,487,600

Совместное предприятие в форме акционерного общества «SEAL MAG»
Пояснительная записка к финансовой отчетности за период
с 1 января по 31 декабря 2016 года

4 Финансовый обзор (продолжение)

Себестоимость реализованных товаров и услуг. Расшифровка себестоимости товаров и услуг, реализованных в течение 2016 и 2015 годов, по видам расходов представлена в нижеприведенной таблице:

<i>в тыс. УЗС</i>	2016	2015
Затраты на оплату труда	651,219	800,087
Материальные затраты	542,371	1,142,532
Амортизация основных средств и нематериальных активов	474,963	534,608
Общепроизводственные и вспомогательные расходы	316,996	402,881
Отчисления на социальное страхование	97,683	120,238
Услуги сторонних организаций	84,721	113,142
Расходы по аренде	28,707	22,215
Брак в производстве	10,113	7,854
Расходы по страхованию	8,929	10,311
Итого себестоимость реализованной продукции	2,215,702	3,153,868

Совместное предприятие в форме акционерного общества «SEAL MAG»
Пояснительная записка к финансовой отчетности за период
с 1 января по 31 декабря 2016 года

4 Финансовый обзор (продолжение)

Расходы периода. Расшифровка расходов периода за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 года и 2015 года, представлена в нижеприведенной таблице:

<i>в тыс. УЗС</i>	2016	2015
Затраты на оплату труда	129,293	184,153
Расходы по аренде	51,674	22,904
Отчисления на социальное страхование	17,440	27,623
Услуги сторонних организаций	2,980	2,562
Материальные затраты	1,645	4,099
Расходы на рекламу	650	16,381
Итого расходы на реализацию	203,682	257,722

<i>в тыс. УЗС</i>	2016	2015
Затраты на оплату труда	347,928	390,807
Расходы по аренде	97,684	85,780
Услуги сторонних организаций	83,411	58,387
Амортизация основных средств и нематериальных активов	44,889	48,172
Отчисления на социальное страхование	50,956	58,621
Материальные затраты	28,845	38,569
Расходы на услуги связи и интернет	27,900	24,777
Прочие расходы	1,059	4,065
Итого административные расходы	682,672	709,178

<i>в тыс. УЗС</i>	2016	2015
Вознаграждение Наблюдательному совету	43,200	133,603
Аудиторские услуги	27,600	24,000
Услуги сторонних организаций	25,357	68,617
Представительские расходы	11,130	11,952
Банковские услуги	9,902	28,660
Затраты на оплату труда	8,555	46,291
Отчисления на социальное страхование	6,480	20,894
Прочие расходы	3,950	8,460
Расходы по страхованию	3,584	4,010
Расходы по выбытию основных средств и материалов	-	2,580
Материальные выплаты физическим лицам	-	11,102
Благотворительность	-	1,000
Итого прочие операционные расходы	139,758	361,169

Совместное предприятие в форме акционерного общества «SEAL MAG»
Пояснительная записка к финансовой отчетности за период
с 1 января по 31 декабря 2016 года

4 Финансовый обзор (продолжение)

Процентные расходы. Компания понесла процентные расходы в размере 58,228 тысяч УЗС (2015 г.: 112,295 тысяч УЗС) по финансовому лизингу, полученному от ИП ООО «TAIBA LEASING», детали данного займа представлены в секции «Финансовая аренда».

Расчеты и операции с аффилированными лицами. Согласно закона РУз. «Об акционерных обществах и защите прав акционеров» №223-І от 26 апреля 1996 года «лицами, заинтересованными в совершении обществом сделки, признаются лица, являющиеся аффилированными данному обществу».

В таблице ниже представлена информация об операциях с аффилированными лицами, осуществленными в 2015 и 2016 годы, которые состоят из вознаграждений ключевому управленческому персоналу и компенсаций за использование личного автотранспорта:

в тыс. УЗС	2016	2015
Зарплата и премиальные выплаты	254,492	261,868
Компенсация за использование личного автотранспорта	3,352	-
Итого	257,844	261,868

5 События после отчетной даты

После продажи акций Камиловым Б.А. Векслеру А.С. и Касымходжаевым У.Т. Шалхаровой А.Б., структура акционеров Общества представлена следующим образом:

Учредители	Доля владения (%)	
	31 мая 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Юридические лица		
Европейский банк реконструкции и развития	44.64	44.64
Физические лица		
Векслер А.С.	20.77	-
Шалхарова А.Б.	20.76	-
Камилов Б.А.	-	20.77
Касымходжаев У.Т.	-	20.76
Азимов Н.К.	4.61	4.61
Азимов Ш.Г.	4.61	4.61
Азимова Н.	4.61	4.61
Итого	100	100

Объявленные, но не выплаченные дивиденды по результатам 2015 года в размере 83,096 тысяч УЗС, были выплачены ЕБРР 31 марта 2017 года.

Саидазиз Агзамов
И.о. Председателя Правления

20 июня 2017 года

Светлана Курочкина
И.о. Главного бухгалтера

20 июня 2017 года

