

Республика Узбекистан, г. Ташкент,  
ул. М. Юсуф, д.46/2,  
тел. 71 208-49-50, ф. 71 208-09-76.  
Р/с 20208000204050179001, В ЧЗАКБ  
«DAVR-BANK» Мирзо-Улугбекский ф-л,  
Код банка 01072, ИНН 203248237  
E-mail: [marikonaudit@mail.ru](mailto:marikonaudit@mail.ru)



Republic of Uzbekistan, Tashkent City,  
46/2 M.Usuf str.,  
tel.: 71 208-49-50, f. 71 208-09-76  
Current A/c 20208000204050179001 in  
Mirzo- Ulugbek branch of «DAVR-BANK»  
, BIN 01072 Tax ID 203248237  
E-mail: [marikonaudit@mail.ru](mailto:marikonaudit@mail.ru)



№ 55

От 11 апреля 2019 г.

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам и руководству АО «ГРАНИТ»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «ГРАНИТ» (далее – «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года и отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за период с даты учреждения по 31 декабря 2018 года, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Компании на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за период с даты учреждения до 31 декабря 2018 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

### Основание для выражения мнения

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

### Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство Компании несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой 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 Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения

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

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

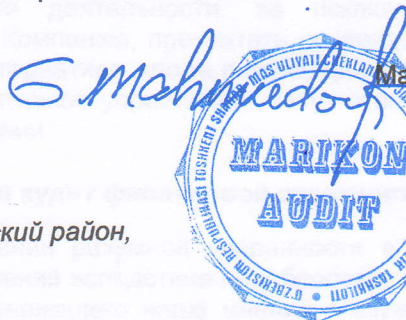
- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск 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 раскрытия информации, а также того, представляет ли консолидированная 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем аудиторском заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор



Махмудова Гульнара

ООО «MARIKON AUDIT»

100007, Узбекистан

Г. Ташкент, Мирзо-Улугбекский район,  
улица М.Юсуф, 46/2

Ташкент, 11 апреля 2019 год

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ  
(ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 г.)**

Тыс. сум

| Наименование показателя                                | Прим | 31.12.2018        | 31.12.2017        | 31.12.2016       |
|--------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>                                          |      |                   |                   |                  |
| Долгосрочные активы                                    |      |                   |                   |                  |
| Основные средства                                      | 6    | 8 918 828         | 12 622 108        | 369 520          |
| Нематериальные активы                                  |      | -                 | -                 | -                |
| Прочие долгосрочные активы                             | 7    | 1 201 463         | 1 201 463         | 1 463            |
| Инвестиционное имущество                               |      | -                 | -                 | -                |
| Итого долгосрочных активов                             |      | 10 120 291        | 13 823 571        | 370 983          |
| Текущие активы                                         |      |                   |                   |                  |
| ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ,<br>ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ<br>ПРОДАЖИ |      | -                 | -                 | -                |
| Запасы                                                 | 8    | 199 042           | 128 935           | 508 808          |
| Предоплаченные и<br>отсроченные расходы                | 9    | -                 | -                 | -                |
| Дебиторская задолженность                              | 10   | 3 953 087         | 2 808 724         | 2 544 694        |
| Денежные средства                                      | 11   | 92 622            | 37 739            | 254 039          |
| Краткосрочные инвестиции                               | 12   | -                 | -                 | -                |
| Резерв на сомн. деб задолж                             |      | 124 386           | -                 | -                |
| Итого текущих активов                                  |      | 4 369 137         | 2 975 398         | 3 307 541        |
| <b>ИТОГО ПО АКТИВУ</b>                                 |      | <b>14 489 428</b> | <b>16 798 969</b> | <b>3 678 524</b> |
| <b>ПАССИВЫ</b>                                         |      |                   |                   |                  |
| <b>Капитал</b>                                         |      |                   |                   |                  |
| Уставной капитал                                       | 13   | 1 322 943         | 1 322 943         | 1 124 501        |
| Целевые поступления                                    |      | -                 | -                 | -                |
| Нераспределенная прибыль                               |      | 5 666 530         | 3 862 923         | 1 946 952        |
| Прочие резервы                                         |      | -                 | -                 | -                |
| Добавленный капитал                                    |      | 4 705 467         | 4 705 467         | 413              |
| Дивиденды к выплате                                    |      | 39 053            | 31 163            | 33 386           |
| Итого капитал                                          |      | 11 733 993        | 9 922 496         | 3 105 252        |
| Долгосрочные обязательства                             |      |                   |                   |                  |
| Кредиты и займы                                        | 14   | -                 | -                 | -                |
| Итого долгосрочных<br>обязательств                     |      | -                 | -                 | -                |
| Текущие обязательства                                  |      |                   |                   |                  |
| Кредиторская задолженность                             | 15   | 2 269 892         | 6 155 491         | 469 936          |
| Кредиты и займы                                        | 16   | -                 | -                 | -                |
| Налоговые обязательства                                | 17   | 342 048           | 522 325           | 79 839           |
| Резерв по сомнительным<br>долгам                       |      | 143 495           | 198 657           | 23 497           |
| Итого обязательств                                     |      | 2 755 435         | 6 876 473         | 573 272          |
| <b>ИТОГО ПО ПАССИВУ И<br/>СОБСТВЕННЫМ СРЕДСТВАМ</b>    |      | <b>14 489 428</b> | <b>16 798 969</b> | <b>3 678 524</b> |

Подписано от имени Руководства АО «Гранит»

Рахматов А.Я.  
Руководитель



*Б.С.*

Соатов З.А.  
Главный бухгалтер

*С. Махмудов*

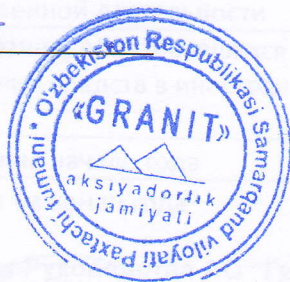
ОТЧЕТ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ)  
(ЗА ПЕРИОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018г.)

Тыс. сум

| Наименование показателя                                 | Прим | 31.12.2018       | 31.12.2017       | 31.12.2016       |
|---------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| Чистая выручка                                          | 18   | 8 001 800        | 11 886 345       | 14 160 549       |
| Производственная себестоимость                          | 19   | 6 772 236        | 8 212 094        | 10 390 135       |
| Валовая прибыль                                         |      | <b>1 229 564</b> | <b>3 674 251</b> | <b>3 770 414</b> |
| Административные расходы                                | 20   | 1 673 415        | 637 256          | 976 749          |
| Прочие доходы                                           | 21   | 8 209 879        | -                | -                |
| Расходы по реализации                                   | 22   | -                | -                | 4 735            |
| Прочие расходы                                          | 23   | 4 996 251        | 1 847 080        | 1 808 449        |
| Операционная прибыль                                    |      | <b>2 769 777</b> | <b>1 189 915</b> | <b>980 481</b>   |
| Доходы от курсовых разниц                               | 25   | 2 141            | 775 047          | 7 795            |
| Доходы в виде дивидендов                                | 25   | -                | -                | -                |
| Доходы в виде процентов                                 | 25   | -                | -                | -                |
| Прочие доходы от финансовой деятельности                | 25   | 5 505            | 140 372          | 8 135            |
| Расходы в виде процентов                                | 24   | -                | -                | 2 050            |
| Расходы от курсовых разниц                              | 24   | 1 362            | -                | -                |
| Прочие расходы по финансовой деятельности               | 24   | 571              | 37 270           | 27 263           |
| Прибыль/Убыток до налогообложения                       |      | <b>2 775 490</b> | <b>2 068 064</b> | <b>967 098</b>   |
| Налог на прибыль                                        | 26   | 479 562          | 216 613          | 124 480          |
| Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли  | 26   |                  | 147 164          | 64 806           |
| Чистая прибыль/убыток                                   |      | <b>2 295 928</b> | <b>1 704 287</b> | <b>777 812</b>   |
| Прочий совокупный доход (доход от возврата с рез-вов)   |      |                  | 37 264           | 90 540           |
| Плюс (Минус) резерв по сомнительным долгам и деб задолж |      | (69 225)         | (106 972)        | 11 513           |
| <b>Итого совокупный доход</b>                           |      | <b>2 226 703</b> | <b>1 634 579</b> | <b>879 865</b>   |

Подписано от имени Руководства АО «Гранит»

Рахматов А.Я.  
Руководитель



Соатов З.А.  
Главный бухгалтер

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ**  
(ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018г.)

Тыс. сум

| Наименование показателей                                                                   | За 2018 год | За 2017 год  | За 2016 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-------------|
| 1                                                                                          | 2           | 3            | 4           |
| <b>Операционная деятельность</b>                                                           |             |              |             |
| Денежные поступления от реализации продукции (товаров, работ и услуг)                      | 14 180 995  | 18 084 946   | 14 411 036  |
| Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги                         | (8 757 923) | (14 796 456) | (7 510 876) |
| Денежные платежи персоналу и от их имени                                                   | (1 003 167) | (708 925)    | (2 116 638) |
| Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности                         |             | (49 197)     | (797 794)   |
| Итого чистый денежный приток/отток от операционной деятельности                            | 4 419 905   | 2 530 368    | 3 985 728   |
| <b>Инвестиционная деятельность</b>                                                         |             |              |             |
| Приобретение и продажа основных средств                                                    | -           | -            | -           |
| Итого чистый денежный приток/отток от инвестиционной деятельности                          | -           | -            | -           |
| <b>Финансовая деятельность</b>                                                             |             |              |             |
| Полученный и выплаченные проценты                                                          |             |              | (255 371)   |
| Полученный и выплаченные дивиденды                                                         | (268 917)   | (207 505)    |             |
| Денежные поступления и выплаты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам           |             |              |             |
| Денежные поступления и платежи по финансовой аренде                                        |             |              |             |
| Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности                           |             |              |             |
| Итого чистый денежный приток/отток от финансовой деятельности                              | (268 917)   | (207 505)    | (255 371)   |
| <b>Налогообложение</b>                                                                     |             |              |             |
| Уплаченный налог на прибыль                                                                | (463 293)   | (173 696)    | (211 948)   |
| Уплаченные прочие налоги                                                                   | (3 632 666) | (2 395 208)  | (3 486 378) |
| Итого уплаченные налоги                                                                    | (4 095 959) | (2 568 904)  | (3 698 326) |
| Итого чистый денежный приток/отток от финансово-хозяйственной деятельности                 | 55 029      | (246 041)    | 32 031      |
| Сальдо курсовых разниц, образовавшихся от переоценки денежных средств в иностранной валюте |             |              |             |
| Денежные средства на начало года                                                           | 7 998       | 254 039      | 222 008     |
| Денежные средства на конец года                                                            | 63 027      | 7 998        | 254 039     |

Подписано от имени Руководства АО «Гранит»

Рахматов А.Я.  
Руководитель



Соатов З.А.  
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ  
(ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 г.)

Тыс. сум

| ПОКАЗАТЕЛИ                                  | Уставный фонд | Резервный капитал | Целевые поступления и прочие | Нераспределенная прибыль | Добавленный капитал | Дивиденды к выплате | Итого      |
|---------------------------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| На начало 2018г.                            | 1 322 943     | -                 | -                            | 3 862 923                | 4 705 467           | 31 163              | 9 922 496  |
| Дивиденды начисл                            |               |                   |                              | (423 096)                |                     |                     | (423 096)  |
| Эмиссия ценных бумаг                        |               |                   |                              |                          |                     |                     |            |
| Источники формирования собств. кап.         |               |                   | -                            |                          |                     |                     |            |
| Дивиденды к выплате                         |               |                   |                              |                          |                     | 7 890               | 7 890      |
| Отчисления и корректировки по трансформации | -             | -                 | -                            |                          |                     |                     |            |
| Чистая прибыль убыток на 31.12.2018г.       |               |                   |                              | 2 226 703                |                     |                     | 2 226 703  |
| На конец 2018г.                             | 1 322 943     | -                 | -                            | 5 666 530                | 4 705 467           | 39 053              | 11 733 993 |
| ПОКАЗАТЕЛИ                                  | Уставный фонд | Резервный капитал | Целевые поступления и прочие | Нераспределенная прибыль | Добавленный капитал | Дивиденды к выплате | Итого      |
| На начало 2017г.                            | 1 124 501     | -                 | -                            | 1 946 952                | 413                 | 33 386              | 3 105 252  |
| Дивиденды начисл                            |               |                   |                              |                          |                     |                     |            |
| Эмиссия ценных бумаг                        | 198 442       |                   |                              |                          | 4 705 054           |                     | 4 903 496  |
| Источники формирования собств. кап.         |               |                   | -                            |                          |                     |                     |            |
| Дивиденды уплаченные                        |               |                   |                              | 223 584                  |                     | (2 223)             | 221 361    |
| Отчисления и корректировки по трансформации | -             | -                 | -                            |                          |                     |                     |            |
| Чистая прибыль убыток на 31.12.2017г.       |               |                   |                              | 1 692 387                |                     |                     | 1 692 387  |
| На конец 2017г.                             | 1 322 943     | -                 | -                            | 3 862 923                | 4 705 467           | 31 163              | 9 922 496  |
| ПОКАЗАТЕЛИ                                  | Уставный фонд | Резервный капитал | Целевые поступления и прочие | Нераспределенная прибыль | Добавленный капитал | Дивиденды к выплате | Итого      |
| На начало 2016г.                            | 1 124 501     | -                 | -                            | 1 509 139                | 413                 | 14 806              | 2 648 859  |
| Дивиденды начисл                            |               |                   |                              | (304 390)                |                     |                     | (304 390)  |
| Источники формирования собств. кап.         |               |                   | -                            |                          |                     |                     |            |
| Дивиденды к выплате                         |               |                   |                              |                          |                     | 18 580              | 18 580     |
| Отчисления и корректировки по трансформации | -             | -                 | -                            | (3 066)                  |                     |                     | (3 066)    |
| Чистая прибыль убыток на 31.12.2016г.       |               |                   |                              | 745 269                  |                     |                     | 745 269    |
| На конец 2016г.                             | 1 124 501     | -                 | -                            | 1 946 952                | 413                 | 33 386              | 3 105 252  |

Подписано от имени Руководства АО «Гранит»

Рахматов А.Я.  
Руководитель



  
Соатов З.А.  
Главный бухгалтер

ООО «Марикон Аудит»

