

**NAZORAT-AUDIT
AUDITING COMPANY**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

«TOSHNEFTEGAZQURILISH»

ЗА 2015 ГОД

(Валюта отчета- в тысячах Узбекских сумах)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «TOSHNEFTEGAZQURILISH»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «TOSHNEFTEGAZQURILISH», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 г. Отчета о прибылях и убытках о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за 2015 год, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство АО «TOSHNEFTEGAZQURILISH» несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. В соответствии с этими стандартами мы должны соблюдать этические нормы, планируем и осуществляем аудит для получения достаточной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на суждении аудитора, включая оценку риска существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке этого риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления обществом финансовой отчетности для разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества. Аудит также включает в себя выборочную проверку документальных подтверждений сумм и раскрытий, содержащихся в финансовой отчетности, оценку уместности выбранных конкретных принципов, основ и правил для составления финансовой отчетности и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также представление финансовой отчетности в целом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, данная финансовая отчетность достоверно, во всех существенных аспектах, отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Аудитор:

Аудиторская организация ООО «NAZORAT-AUDIT»
г.Ташкент, 11 июня 2016 года.



Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «TOSHNEFTEGAZQURILISH»

Создано на основании Указа Президента Республики Узбекистан от 26 августа 2006 года УК-446 и Постановление Кабинета Министров Республики Узбекистан от 29.06.2007 года 339-П

Банковские реквизиты: Расчетный счет: 20210000903975722001 в ЧОАКБ Ориент Финанс Чиланзарский филиал, ИНН 202737167, ОКОНХ 69000.

Основные виды деятельности: Осуществление специализированных (монтажных) работ по строительству объектов добычи нефти и газа.

Председатель правления Юлдашев Сухраб Илхамович.

Местонахождение: Республика Узбекистан, г.Ташкент, ул.Катартал, 2а.

Сведения об аудиторе

Наименование: Аудиторская Организация ООО «NAZORAT-AUDIT»

Государственная регистрация: Свидетельство Министерства Юстиции Республики Узбекистан № 545 от 11 декабря 2007 года. Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан серия АФ №00067 от 28 июля 2008 года на осуществление аудиторских проверок всех хозяйствующих субъектов.

Банковские реквизиты: Расчетный счет: 20208000604007713001 в ЧЗАКБ «DAVR-BANK» Чиланзарском отд., МФО-01046, ИНН 202884570, ОКОНХ 84400

Директор Назаров Баходир Нематович.

Аудитор Юлдашев Махмуджон Икрамович

Местонахождение: Республика Узбекистан, 100015, Ташкент, Мирабадский район, м-в Госпитальный, дом 11/2.

Тел: +998 95 1447455 Факс: +998 71 1502301.

Оглавление

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	4
Отчет о прибылях и убытках.....	5
Отчет о совокупном доходе.....	5
Отчет о движении денежных средств.....	6
Отчет об изменениях в капитале.....	7
Примечания к финансовой отчетности.....	8

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

В тысячах Узбекских суммах

	На 31.12.2015г	На31.12.2014г	На01.01.2014г
<i>АКТИВЫ</i>			
<i>Долгосрочные активы</i>			
Основные средства	473 209	521 597	517 685
Отложенные налоговые активы ОНА	37 749	0	0
Инвестиции в дочерние и другие компании	409 938	409 939	405 829
Итого долгосрочные активы	920 896	931 536	923 514
<i>Текущие активы</i>			
Оборотные запасы	23 792	29 914	38 747
Краткосрочная дебиторская задолженность	23 558 057	16 462 278	10 390 993
Выплаченные авансы	1 761 145	1 290 983	942 697
Авансовые платежи по налогам и платежам	380 067	64 283	15 510
Прочие текущие активы	6 428	25 363	37 541
Денежные средства и их эквиваленты	1 684	78 345	12 322
Итого текущие активы	25 731 173	17 951 165	11 437 810
ВСЕГО АКТИВЫ	26 652 069	18 882 701	12 361 325
<i>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>			
<i>Капитал акционеров</i>			
Акционерный капитал	652 715	652 715	652 715
Резервный капитал	157 072	157 072	157 073
Целевые поступления	9 333	9 333	9 333
Нераспределенная прибыль	6 120 903	7 128 332	6 876 318
Итого капитал собственников акционеров	6 940 023	7 947 453	7 695 439
Неконтролируемые доли			
Итого капитал	6 940 023	7 947 453	7 695 439
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Долгосрочная кредиторская задолженность	65 333	318 599	0
Отложенные налоговые обязательства	0	3 829	13 498
Итого долгосрочные обязательства	65 333	322 428	13 498
<i>Текущие обязательства</i>			
Резервы по прочим обязательствам и расходам	98 826	69 437	59 806
Кредиторская текущая задолженность	18 390 327	9 902 275	4 184 448
Полученные авансы	7 281	1 251	0
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	1 150 279	639 856	408 132
Итого текущие обязательства	19 646 713	10 612 820	4 652 387
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	26 652 069	18 882 701	12 361 325

Председатель правления АО «TOSHNEFTEGAZQURILISH»

Гл. бухгалтер

Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2015г	За год, закончив шийся 2014г
Итого валовая прибыль	0	0
Прочие доходы	28 402	48 088
Управленческие расходы	(2 094 704)	(1 819 361)
Прочие расходы, по назначению	(797 536)	(751 500)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	(2 863 838)	(2 522 773)
Доходы от финансовой деятельности	3 268 539	3 652 959
Расходы от финансовой деятельности	(7 808)	0
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	396 893	1 130 186
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(145)	(3 944)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	396 748	1 126 242
Прибыль (убыток) собственников компании	396 748	1 126 242

Отчет о совокупном доходе

(элементы прочего совокупного дохода представлены за вычетом налогов)

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2015г	За год, закончив шийся 2014г
Прибыль (убыток)	396 748	1 126 242
Итого прочий совокупный доход, который не будет реклассифицирован как учитываемый в прибылях и убытках	0	0
совокупный доход собственников компании	396 748	1 126 242

Председатель правления АО «TOSHNEFTEGAZQURILISH»

Гл.бухгалтер

Отчет о движении денежных средств
(прямой метод)

В тысячах Узбекских суммах

	За год, закончившийся 2015г	За год, закончившийся 2014г
<i>Поступления денежных средств от операционной деятельности</i>		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	90 037 291	81 150 305
<i>Выплаты денежных средств от операционной деятельности</i>		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(85 818 602)	(78 670 830)
платежи работникам или в интересах работников	(1 421 788)	(1 625 742)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(3 644)	(25 100)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	2 793 257	828 633
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(130)	(10 000)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(1 577 379)	(559 430)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	1215 748	259 203
<i>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</i>		
платежи на приобретение основных средств	-	(28 030)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	(28 030)
<i>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</i>		
поступления в виде кредитов и займов	210 000	421 468
платежи по финансовой аренде	(402 424)	(286 900)
дивиденды выплаченные	(1 099 985)	(303 827)
прочие потоки от финансовой деятельности	-	4 108
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(1 292 409)	(165151)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(76 661)	66 022
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	78 345	12 322
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	1 684	78 345

Председатель правления АО «TOSHNEFTEGAZQURILISH»

Гл.бухгалтер

Отчет об изменениях в капитале

В тысячах Узбекских сумах

	Капитал собственников компании				
	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Целевые поступление	Нераспредел енная прибыль	Итого капитал собственников компании
За год 2015г:					
Капитал на начало 2015г	652 715	157 072	9 333	7 128 332	7 947 453
Изменения капитала					
Прибыль (убыток)				396 748	396 748
Прочий совокупный доход				0	0
Итого совокупный доход				396 748	396 748
Дивиденды, выплаченные собственникам				(1 450 478)	(1 450 478)
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений				46 301	46 300
Итого увеличение (уменьшение) капитала				(1 007 429)	(1 007 430)
Капитал на конец 2015г	652 715	157 072	9 333	6 120 903	6 940 023
За год 2014г:					
Капитал на начало 2014г	652 715	157 073	9 333	6 876 318	7 695 439
Изменения капитала					
Прибыль (убыток)				1 126 242	1 126 242
Итого совокупный доход				1 126 242	1 126 242
Дивиденды, выплаченные собственникам				(1 087 859)	(1 087 859)
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений				213 631	213 631
Итого увеличение (уменьшение) капитала				252 014	252 013
Капитал на конец 2014г	652 715	157 072	9 333	7 128 332	7 947 453

Председатель правления АО «TOSHNEFTEGAZQURILISH»

Гл. бухгалтер

Примечания к финансовой отчетности АО «TOSHNEFTEGAZQURILISH»

ЗА 2015 ГОД

Общая информация

Предприятие АО «TOSHNEFTEGAZQURILISH»

Республик Узбекистан, г.Ташкент, ул.Катартал, 2а

Отчетная дата 31.12.2015г.

Уставный капитал составляет 652 715,1 тыс сум и разделен на 725 239 акций номинальной стоимостью 900 сумов.

Основание для подготовки финансовой отчетности

Финансовая отчетность субъекта за финансовый год, окончившийся 31 декабря 2015 года, была составлена в соответствии с МСФО и с интерпретациями к ним, относящимися к принятым Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (IASB) путем трансформации. Трансформация представляет собой механический перевод отчетности, составленной по национальным стандартам, в МСФО, с использованием трансформационных таблиц. Трансформированная отчетность включает Отчет о Финансовом положении, отчет о прибылях и убытках отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в собственном капитале и отчет о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2015 год, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

Общества ведет бухгалтерский учет в узбекских сумах (UZS) и готовит финансовую отчетность в соответствии с местными правилами и иными правовыми актами. Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе данных бухгалтерского учета и корректировок, сделанных с целью представления достоверной информации в соответствии с положениями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Основанием для корректировки и перегруппировки являются существенные различия между принципами бухгалтерского учета, МСФО и местными национальными стандартами бухгалтерского учета (НСБУ), в частности, Признание доходов и расходов, определение функциональной валюты, условных обязательств и требований к раскрытию информации. Представленная финансовая отчетность была подготовлена на основе первоначальной стоимости по методу начисления.

Переход на МСФО

Датой перехода на МСФО является 1 января 2014 года, осуществляет переход с Национальных стандартов бухгалтерского учета на Международные стандарты финансовой отчетности на отчетную дату 31 декабря 2015 года. Составлен вступительный бухгалтерский баланс по МСФО на дату перехода на МСФО, которой является 1 января 2014 года. Финансовая отчетность за финансовый год, закончившийся 31 декабря 2015 года, представляет собой первую финансовую отчетность по МСФО и составлена с применением МСФО (IFRS) 1. Для трансформации руководством было предоставлено финансовая отчетность за 2013-2015 годы, реестры и расшифровки по балансовым счетам, реестры внеоборотных, оборотных активов, обязательства, капитала и другая информация необходимая для проведения полной трансформации по предприятиям входящих в консолидированную финансовую отчетность.

Учетная политика

Основные положения учетной политики, изложенные ниже, использовавшиеся при подготовке отчетности, применялись единообразно всеми предприятиями Группы, а также ко всем периодам, отраженным в данной отчетности. Все изменения учетной политики были осуществлены в соответствии с положением МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки», который требует ретроспективного применения, за исключением случаев, когда новые стандарты требуют иное.

Учетная политика, которой должна следовать компания, в большинстве случаев определяется стандартами МСФО, которые соответствуют операциям. Однако в некоторых случаях в стандартах отсутствуют конкретные требования или предоставляется на выбор несколько вариантов. Руководство несет ответственность за выбор надлежащей учетной политики. Руководство основываясь на своем профессиональном суждении, разработало и применяет учетную политику, приводящую к предоставлению информации, которая соответствует качественным характеристикам полезности и надежности, включая правдивое представление, приоритет содержания перед формой, нейтральность, осмотрительность и полноту.

Основные аспекты учетной политики

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте, пересчитываются в национальную валюту сума по обменному курсу на дату совершения операции, которые выдаются Центральным банком Республики Узбекистан (ЦБУ). Денежные средства и остатки денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов, выпущенных ЦБУ на дату составления финансовой отчетности. Прибыли и убытки от курсовых разниц, отражаются в отчете о прибылях и убытках по мере их возникновения.

Основные средства

Основные средства представлены в первоначальной стоимости с вычетом накопленной амортизации. Первоначальная стоимость включает в себя цену покупки и любые прямые затраты, связанные с покупкой и приведение их в рабочее состояние. Дополнительные расходы, связанные с основной капитал только увеличивает свои расходы, если эти расходы улучшить условия труда и повысить их производительность.

Себестоимостями объекта основных средств признано в качестве актива в случае:

- существует вероятность того, что предприятие получит связанные с данным объектом будущие экономические выгоды;
- себестоимость данного объекта может быть надежно измерена.

После признания в качестве актива объект основных средств учитываться по себестоимости за вычетом накопленной амортизации основных средств. Обществом принято добровольное освобождение, разрешенное МСФО (IFRS) 1, и использовать на дату перехода на МСФО в качестве условной первоначальной стоимости.

Признание балансовой стоимости объекта основных средств прекращается при его выбытии или когда от его использования или выбытия не ожидается никаких будущих экономических выгод.

Амортизация

Каждый компонент объекта основных средств, себестоимость которого составляет значительную величину относительно общей себестоимости объекта, амортизируется отдельно. Амортизируемая величина актива подлежало равномерному погашению на протяжении срока полезного использования этого актива. Амортизация основных средств рассчитывается с использованием линейного метода в течение срока их полезного использования, начиная с даты покупки или в случае строительства, с момента эксплуатации. Метод амортизации, применяемый в отношении актива, пересматриваться как минимум один раз в конце каждого отчетного года. Сроки полезного использования основных средств определяются Обществом в соответствии с Налоговым кодексом Республики Узбекистан.

Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество представляет собой те же основные средства, но с особым способом извлечения дохода. В эту категорию попадают те объекты, которые не используются непосредственно самой организацией, а доход извлекается посредством рынка недвижимости - через арендные платежи или благодаря долгосрочному повышению стоимости.

В процессе трансформации Группы внеоборотные активы используемые для получения дохода в виде аренды, не имелись.

Резерв по переоценке

Резервы по переоценки на 1 января 2014 года и соответственно 31 декабря 2014 года были пере классифицированы из Корректировки по переоценке долгосрочных активов, признанной согласно НСБУ в Нераспределенный прибыль. Данные суммы представляет собой остаток излишка от переоценки, которая относится к активам, и были признаны в бухгалтерском учете на дату перехода на МСФО по условной первоначальной стоимости.

Товарно-материальные запасы.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин - по себестоимости и возможной чистой цене реализации. Чистая цена реализации - это предполагаемая цена реализации при обычном ведении дел, за вычетом возможных затрат на завершение работ и осуществление реализации. Себестоимость ТМЗ включает покупную стоимость, а также прямые расходы, связанные с их приобретением и доставкой.

Финансовые активы

Финансовые активы Предприятия включают денежные средства, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность - это производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки такие финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных остатков на банковских счетах и в кассе, а также депозитов до востребования сроком погашения до трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизируемой стоимости методом эффективной ставки.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства Предприятия включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы.

Кредиты и займы

Кредиты и займы первоначально по справедливой стоимости, за вычетом затрат, связанных с их получением. Все другие расходы по займам, не вовлеченные в вычисление эффективной процентной ставки, являются расходами отчетного периода.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая кредиторская задолженность возникает при выполнении контрагентом (поставщиком) своих обязательства по контракту. Торговая кредиторская задолженность учитывается по номинальной стоимости.

Вознаграждения сотрудникам

Вознаграждения работникам включают в себя такие выплаты, как заработная плата рабочим и служащим, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, премии и прочие выплаты, которые связаны с услугами оказываемыми рабочими и служащими Предприятию в течение финансового года. Предприятие осуществляет платежи в Государственный Пенсионный Фонд РУз за своих сотрудников. Эти суммы признаются в качестве расходов в момент их возникновения.

Затраты

Себестоимость

Стоимость услуг включает в себя начисленные расходы. Фактическая себестоимость услуг включает в себя стоимость ресурсов, которые используются для предоставления услуг - инвентаризации, амортизации, оплаты труда работников производственных и других расходов, непосредственно связанных с предоставлением этих услуг.

Операционные расходы

Расходы, не связанные с предоставлением услуг, отражаются в "Операционные расходы зарегистрированы по мере их возникновения.

Финансовые расходы

Финансовые расходы включают в себя начисленные по кредитам и другим займам. Процентные расходы и прочие расходы по финансированию, понесенные в результате финансирования относятся на расходы по мере их возникновения для покрытия расходов на финансовых кредитов, полученных для целей строительства, капитализируются в стоимости строительства.

Резервы

Резервы отражаются в тех случаях, когда у Группы имеется текущее юридическое или добровольно принятое обязательство, возникшее в результате каких-либо событий в прошлом, и когда существует вероятность того, что для выполнения этого обязательства потребуются значительные финансовые ресурсы, при условии, что сумма такого обязательства может быть оценена с достаточной степенью точности. Представление в отчетах активов за вычетом резервов по ним, как, на моральное устаревание для запасов или на величину сомнительных долгов для дебиторской задолженности, не является взаимозачетом.

Налоги

Предприятие является плательщиком налогов в общеустановленном порядке, предусмотренном законодательством РУз, и уплачивает следующие виды налогов и обязательных отчислений:

Налог на добавленную стоимость, Налог на доходы физических лиц, Земельный налог, Налог на имущество, Налог на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры, Единый социальный платеж и страховые взносы граждан во внебюджетный пенсионный фонд, Обязательные отчисление во внебюджетный Пенсионный фонд, Республиканский дорожный фонд и во внебюджетный Фонд реконструкции, капитального ремонта и оснащения образовательных и медицинских учреждений.

В соответствии с пунктом 6 постановление Президента Республики Узбекистан от 03.03.2014 г. за N ПП-2137 «О мерах по дальнейшему развитию строительных организаций и укреплению их материально-технической базы» в всязи с включением в Реестр строительно-подрядных организаций, общества освобожден от уплаты: Таможенных платежей (за исключением таможенных сборов) по 31 декабря 2018 года за импортируемые строительную технику, оборудование, машины и механизмы, средства малой механизации, технологическую оснастку, включая инструменты, запасные части и комплектующие изделия, не производимые в Республике Узбекистан, по перечням, утверждаемым Кабинетом Министров Республики Узбекистан; Налога на прибыль юридических лиц сроком на 3 года с даты включения в Реестр строительно-подрядных организаций, с целевым направлением высвобождаемых средств на приобретение новой строительной техники, оборудования, машин и механизмов, средств малой механизации, технологической оснастки, включая инструменты, запасные части и комплектующие изделия.

Пояснения к переходу на МСФО

Для осуществления перехода от НСБУ к МСФО применено некоторые корректировки. Пояснения по эффекту, который имел место при переходе от НСБУ к МСФО, на финансовую отчетность представлены в виде таблиц и сверок.

Таблицы, представленные далее, представляют сверки между НСБУ и МСФО, требуемые МСФО (IFRS) 1 для бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года, для отчета о прибыли и убытках для финансового года, закончившегося 31 декабря 2015 года.

Для отчета о движении денежных средств не были обнаружены расхождения между НСБУ и МСФО.

Сверка собственного капитала 2015 год

	НСБУ 31.12.2015	Эффект перехода на МСФО	МСФО 31.12.2015

АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	473 209	-	473 209
Отложенные налоговые активы ОНА	0	37 749	37 749
Инвестиции в дочерние и другие компании	409 938	-	409 938
Итого долгосрочные активы	883 147	37 749	920 896
Текущие активы			
Оборотные запасы	34 592	(10 800)	23 792
Краткосрочная дебиторская задолженность	23 914 307	(356 250)	23 558 057
Выплаченные авансы	1 761 145	-	1 761 145
Авансовые платежи по налогам и платежам	380 067	-	380 067
Прочие текущие активы	6 428	-	6 428
Денежные средства и их эквиваленты	30 428	(28 744)	1684
Итого текущие активы	26 126 967	(395 794)	25 731 173
ВСЕГО АКТИВЫ	27 010 114	(358 045)	26 652 069
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал акционеров			
Акционерный капитал	652 715	-	652 715
Резервный капитал	570 770	(413 698)	157 072
Целевые поступления	9 333	-	9 333
Нераспределенная прибыль	6 555 014	(434 111)	6 120 903
Итого капитал собственников акционеров	7 787 832	(847 809)	6 940 023
Неконтролируемые доли			
Итого капитал	7 787 832	(847 809)	6 940 023
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочная кредиторская задолженность	65 333	-	65 333
Итого долгосрочные обязательства	65 333	0	65 333
Текущие обязательства			
Резервы по прочим обязательствам и расходам	0	98 826	98 826
Кредиторская текущая задолженность	18 390 327	-	18 390 327
Полученные авансы	7 281	-	7 281
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	759 341	390 938	1 150 279
Итого текущие обязательства	19 156 949	489 764	19 646 713
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	27 010 114	(358 045)	26 652 069

2014 год

	НСБУ 31.12.2014	Эффект перехода на МСФО	МСФО 31.12.2014
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	521 597		521 597
Инвестиции в дочерние и другие компании	409 939		409 939
Итого долгосрочные активы	931 536	0	931 536
Текущие активы			

Оборотные запасы	35 934	(6 020)	29 914
Краткосрочная дебиторская задолженность	16 711 653	(249 375)	16 462 278
Выплаченные авансы	1 290 983		1 290 983
Авансовые платежи по налогам и платежам	64 283		64 283
Прочие текущие активы	25 363		25 363
Денежные средства и их эквиваленты	103 445	(25 100)	78 345
Итого текущие активы	18 231 660	(280 495)	17 951 165
ВСЕГО АКТИВЫ	19 163 196	(280 495)	18 882 701
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал акционеров			
Акционерный капитал	652 715	-	652 715
Резервный капитал	554 863	(397 791)	157 072
Целевые поступления	9 333	-	9 333
Нераспределенная прибыль	7 084 302	44 030	7 128 332
Итого капитал собственников акционеров	8 301 214	(353 761)	7 947 453
Неконтролируемые доли			
Итого капитал	8 301 214	(353 761)	7 947 453
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочная кредиторская задолженность	318 599		318 599
Отложенные налоговые обязательства	0	3 829	3 829
Итого долгосрочные обязательства	318 599	3 829	322 428
Текущие обязательства			
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде	0	-	0
Резервы по прочим обязательствам и расходам	0	69 437	69 437
Кредиторская текущая задолженность	9 902 275		9 902 275
Полученные авансы	1 251		1 251
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	639 856	-	639 856
Итого текущие обязательства	10 543 383	69 437	10 612 820
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19 163 196	(280 495)	18 882 701

2013 год

	НСБУ 31.12.2013	Эффект перехода на МСФО	МСФО 31.12.2013
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	517 685	-	517 685
Инвестиции в дочерние и другие компании	405 829	-	405 829
Итого долгосрочные активы	923 514	0	923 514
Текущие активы			
Оборотные запасы	38 747	-	38 747
Краткосрочная дебиторская задолженность	10 497 868	(106 875)	10 390 993
Выплаченные авансы	942 697	-	942 697

Авансовые платежи по налогам и платежам	15 510	-	15 510
Прочие текущие активы	37 541	-	37 541
Денежные средства и их эквиваленты	12 322	-	12 322
<i>Итого текущие активы</i>	11 544 685	(106 875)	11 437 810
ВСЕГО АКТИВЫ	12 468 200	(106 875)	12 361 325
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
<i>Капитал акционеров</i>			
Акционерный капитал	652 715	-	652 715
Резервный капитал	492 485	(335 412)	157 073
Целевые поступления	9 333	-	9 333
Нераспределенная прибыль	6 721 086	155 232	6 876 318
<i>Итого капитал собственников акционеров</i>	7 875 619	(180 180)	7 695 439
Неконтролируемые доли			
<i>Итого капитал</i>	7 875 619	(180 180)	7 695 439
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Отложенные налоговые обязательства	0	13 498	13 498
<i>Итого долгосрочные обязательства</i>	0	13 498	13 498
<i>Текущие обязательства</i>			
Резервы по прочим обязательствам и расходам	0	59 806	59 806
Кредиторская текущая задолженность	4 184 448	-	4 184 448
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	408 132	-	408 132
<i>Итого текущие обязательства</i>	4 592 580	59 806	4 652 387
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12 468 200	(106 875)	12 361 325

Численность

	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Численность работников	39	46	37

	За год 2015	За год 2014
Среднесписочная численность работников	39	46

Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2015 года денежные средства и их эквиваленты представляли собой средства на текущих банковских счетах Предприятия.

	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<i>Денежные средства</i>		
Баланс расчетов с банками	1 684	78 345
Итого денежные средства	1 684	78 345
Итого эквиваленты денежных средств	0	0
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	1 684	78 345

На денежные средства, размещенные в банках, проценты не начисляются.

Дебиторская задолженность

	Дебиторская задолженность		
	Долгосрочная дебиторская задолженность	Краткосрочная дебиторская задолженность	Итого дебиторская задолженность
На 31.12.2015:			
Дебиторская задолженность	0	14 187 713	14 187 713
Дебиторская задолженность связанных сторон	0	22 495 594	22 495 594
<i>Резервов по сомнительным долгам</i>	0	(356 250)	(356 250)
Предоплата	0	1 761 145	1 761 145
Дебиторская задолженность по налогам,	0	380 067	380 067
Прочая дебиторская задолженность	0	6 428	6 428
Итого дебиторская задолженность	0	25 705 697	25 705 697
На 31.12.2014:			
Дебиторская задолженность	0	860 740	860 740
Дебиторская задолженность связанных сторон	0	15 850 912	15 850 912
<i>Резервов по сомнительным долгам</i>	0	(249 375)	(249 375)
Предоплата	0	1 290 983	1 290 983
Дебиторская задолженность по налогам,	0	64 283	64 283
Прочая дебиторская задолженность	0	25 363	25 363
Итого дебиторская задолженность	0	17 842 906	17 842 906

Кредиторская задолженность

	Кредиторская задолженность		
	Долгосрочная кредиторская задолженность	Краткосрочная кредиторская задолженность	Итого кредиторская задолженность
На 31.12.2015:			
Кредиторская задолженность	65 333	1 271 526	1 336 859
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	0	17 118 801	17 118 801
Полученные авансы	0	7 281	7 281
Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	0	1 150 279	1 150 279
Итого кредиторская задолженность	65 333	19 547 887	19 613 220
На 31.12.2014:			
Кредиторская задолженность	318 599	849 114	1 167 713
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	0	9 053 161	9 053 161
Полученные авансы	0	1 251	1 251

Кредиторская задолженность по социальному обеспечению и налогам, кроме налога на прибыль	0	639 856	639 856
Отложенные налоговые обязательства	3 829	0	3 829
Итого кредиторская задолженность	322 428	10 543 383	10 865 811

Чистые активы (обязательства)

	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Оборотные активы	25 731 173	17 951 165
Краткосрочные обязательства	(19 646 713)	(10 612 820)
Итого текущие активы (обязательства)	6 084 460	7 338 345
Итого активы	26 652 069	18 882 701
Итого обязательства	(19 712 046)	(10 935 248)
Итого активы (обязательства)	6 940 023	7 947 453

Анализ доходов

	За год 2015	За год 2014
Дивиденды полученные	3 263 976	3 648 850
Прочая выручка	32 965	52 197
Итого выручка	3 296 941	3 701 047

Существенные доходы и расходы

	За год 2015	За год 2014
Прибыли (убытки) от выбытия основных средства		
Прибыли от выбытия основных средств	0	14 518
Убытки от выбытия основных средств	(291)	(270)
Итого прибыли (убытки) от выбытия основных средства	(291)	14 248
Убытки по судебным решениям	(12)	(16)
Прочие списания резервов		
Прибыль собственников от продолжающейся деятельности	396 748	1 126 242

Расходы по характеру

	За год 2015	За год 2014
Сырье и материалы использованные	38 575	17 742
Расходы на услуги	608 922	539 499
Расходы на вознаграждения работникам		
Заработная плата	1 172 531	904 910
Взносы на социальное страхование	287 116	257 023
Прочие краткосрочные вознаграждения работникам	22 541	41 422
Итого расходы на краткосрочные вознаграждения работникам	1 482 188	1 203 355
Амортизация основных средств и нематериальных активов		
Амортизация основных средств	72 572	75 762
Амортизация нематериальных активов	0	0

Итого амортизация основных средств и нематериальных активов	72 572	75 762
Налоги, кроме налога на прибыль	53 825	100 446
Прочие расходы, по характеру	121 481	237 388

Запасы

	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Оборотные материалы	31 891	35 574
Резерв под обесценение запасов	(10 800)	(6 020)
Незавершенное производство	0	0
Оборотная готовая продукция и товары	2 701	360
Итого оборотные запасы	23 792	29 914

Основные средства

	Виды основных средств				
	Земля, здания и сооружения	Машины, приборы и оборудование	Офисное оборудование и оргтехника	Прочие основные средства	Итого основные средства
За год 2015:					
Сверка изменений стоимости основных средств					
Основные средства на начало 2015 года	387 460	50 544	60 402	23 191	521 597
первоначальная стоимость на начало периода	756 270	175 000	248 680	49 502	1 229 452
накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(368 810)	(124 456)	(188 278)	(26 311)	(707 855)
Изменения основных средств за 2015 год					
амортизация основных средств	(37 813)	(13 720)	(13 251)	(7 788)	(72 572)
увеличение (уменьшение) в результате переоценки	37 813	8 444	11 500	4 202	61 959
выбытие основных средств		(3 820)	(4 830)	(3 860)	(12 510)
увеличение (уменьшение) в результате перевода и прочих изменений	22 186	(18 624)	(26 096)	(2 731)	-25 265
Итого увеличение (уменьшение) стоимости основных средств	22 186	(27 720)	(32 677)	(10 177)	(48 388)
Основные средства на конец 2015 года	409 646	22 824	27 725	13 014	473 209
первоначальная стоимость на конец периода	756 269	160 180	239 750	46 945	1 203 144
накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(346 623)	(137 356)	(212 025)	(33 931)	(729 935)
За год 2014:					
Сверка изменений стоимости основных средств					
Основные средства на начало 2014 года	413 359	44 006	48 951	11 369	517 685
первоначальная стоимость на начало периода	644 195	150 905	316 087	45 644	1 156 831
накопленная амортизация и обесценение на начало периода	(230 836)	(106 899)	(267 136)	(34 275)	(639 146)
Изменения основных средств за 2014					

год						
	Поступление		23 410	56 844	10 406	90 660
	амортизация основных средств	(38 783)	(14 482)	(18 044)	(4 453)	(75 762)
	увеличение (уменьшение) в результате переоценки	12 884	6 538	13 288	6 550	39 260
	выбытие основных средств		(8 928)	(99 120)	(681)	(108 729)
	увеличение (уменьшение) в результате перевода и прочих изменений	-	-	58 483	0	58 483
	Итого увеличение (уменьшение) стоимости основных средств	(25 899)	6 538	11 451	11 822	3 912
	Основные средства на конец 2014 года	387 460	50 544	60 402	23191	521 597
	первоначальная стоимость на конец периода	756 270	175 000	248 680	49 502	1 229 452
	накопленная амортизация и обесценение на конец периода	(368 810)	(124 456)	(188 278)	(26 311)	(707 855)

Уставный капитал

	Классы уставного капитала	
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции
На 31.12.2015:		
Количество утвержденных акций	725 239	
Итого количество выпущенных акций	725 239	0
количество акций, выпущенных и полностью оплаченных	725 239	0
Номинальная стоимость акции	0,9	
За год 2015:		
Сверка количества акций в обращении		
Количество акций в обращении на начало периода	725 239	0
Увеличение (уменьшение) количества акций в обращении	0	0
Количество акций в обращении на конец периода	725 239	0
На 31.12.2014:		
Количество утвержденных акций	753 947	
Итого количество выпущенных акций	753 947	0
количество акций, выпущенных и полностью оплаченных	753 947	0
Номинальная стоимость акции	0,9	0
За год 2014:		
Сверка количества акций в обращении		
Количество акций в обращении на начало периода	753 947	0
Увеличение (уменьшение) количества акций в обращении	0	0
Количество акций в обращении на конец периода	753 947	0

Акционеры

Наименование акционера	Доля в уставном капитале(в%)	Доля в уставном капитале
АК АО «OZNEFTGAZQURILISHINVEST»	53,28%	347 744
АО «APL OMAD INVEST»	0,02%	131
Компания "BALAND IMORAT"	0,04%	236
АО "FAYKON"	6,99%	45 611

ОАО ИФ "OLTIN INVEST"	0,02%	134
Компания "SILK CAPITAL AG"	1,27%	8 304
АО "SILK ROAD CAPITAL HOLDING"	0,07%	431
Компания "BAZAR VISTA LIMITED"	1,93%	12 600
АО "UNIVERSAL SUGURTA"	0,76%	4 981
АО СК "Silk Road Insurance"	1,99%	12 963
ООО "ORIENT CAPITAL MANAGEMENT"	0,04%	293
СП ОАО "ALLIANSE-LEASING"	0,46%	3 015
Другие	33,13%	216 272
Всего	100,00%	652 715

Прибыль на акцию

	За год 2015	За год 2014
Базовая прибыль (убыток) на акцию по продолжаемой деятельности	0,55	1,49

Оценка финансовых инструментов

Международный стандарт финансовой отчетности № 32 «Финансовые инструменты: раскрытие и представление» действителен для финансовой отчетности с 1 января 1998 года. Международный стандарт финансовой отчетности № 32 требует раскрывать определенную информацию, относящиеся к справедливой стоимости финансовых активов и обязательств. Руководство имеет свое собственное суждение, чтобы определить, раскрытия соответствующей дебиторской и кредиторской задолженности, так как, по их мнению, определение истинности этих ценностей, является нецелесообразным. Количество других данных активов и обязательств, отражаются по стоимости приобретения.