

Финансовая отчетность Акционерного общества «FARG'ONA YOG' MOY» ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31
ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА
По Международным Стандартам Финансовой Отчетности

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества 'Наименование' по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

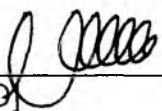
При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме,
- обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности АО FARG'ONAYOGMOY;
- оценку способности АО FARG'ONAYOGMOY продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля на АО FARG'ONAYOGMOY;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции АО FARG'ONAYOGMOY, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении АО FARG'ONAYOGMOY и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов АО FARG'ONAYOGMOY;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, была утверждена [_____]


[ФИО]

Председатель правления




[ФИО]

Главный бухгалтер

На 31 декабря

	Прим.	На 31 декабря	
		2 017	2 016
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы:			
Основные средства	28	29 941 558,47	34 642 901,03
Инвестиционная недвижимость	29		
Гудвил	30		
Нематериальные активы	30	802 760,46	1 123 864,65
Биологические активы	32		
Инвестиции в зависимые компании	33		
Отложенные налоговые активы	17	119 611,31	
Прочие финансовые активы	23	757 092,12	772 660,13
Прочие внеоборотные активы	36		
Итого внеоборотные активы		31 621 022,35	36 539 425,80
Оборотные активы:			
Запасы	25	9 217 606,00	8 154 473,10
Торговая и прочая дебиторская задолженность	24	1 146 366,22	760 284,70
Авансы выданные и расходы будущих периодов	26	3 262 001,55	2 885 981,43
Авансовые платежи по налогу на прибыль		112 590,49	
Биологические активы	32		
Прочие финансовые активы	23	16 392,00	48 981,83
Денежные средства и их эквиваленты	22	523 109,21	186 043,32
Оборотные активы за исключением активов, имеющих в наличии для продажи		14 278 065,48	12 035 764,38
Активы, имеющиеся в наличии для продажи	27		
Итого оборотные активы		14 278 065,48	12 035 764,38
Итого активы		45 899 087,83	48 575 190,18
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ			
Капитал:			
Обыкновенные акции	44	- 17 833 992,66	- 17 833 992,66
Привилегированные акции	44	- 117 010,08	- 117 010,08
Эмиссионный доход		- 96 877,20	- 96 877,20
Резервы прочего совокупного дохода	45		
Резерв переоценки имущества		- 9 906 821,73	- 14 689 348,40
Безвозмездно полученное имущество		- 1 577 742,93	- 1 577 742,93
прочий резерв		- 1 982 214,02	- 1 813 105,37
Резерв по отпуску		- 673 996,50	- 1 194 957,90
Резерв пересчета иностранной валюты			
Нераспределенная прибыль	46	- 5 075 029,47	- 2 596 769,72
Резервы выбывающих групп, предназначенных для продажи	27		
Итого капитал, принадлежащий акционерам Компании		- 37 263 684,58	- 39 919 804,26
Неконтрольные доли владения	19		
Итого капитал		- 37 263 684,58	- 39 919 804,26

Отчет о Финансовом положении
 АО Farg'ona Yog'-Moy

Долгосрочные обязательства:

Кредиты и займы	39	-	1 800 000,00	-	1 750 000,00
Отложенные налоговые обязательства	17	-	188 155,71	-	1 060 247,54
Резервы предстоящих расходов	38				
Обязательства по вознаграждению работников	42				
Обязательства по финансовой аренде	43				
Итого долгосрочные обязательства		-	1 988 155,71	-	2 810 247,54

Краткосрочные обязательства:

Торговая и прочая кредиторская задолженность	37	-	3 725 244,08	-	3 937 239,36
Кредиты и займы	39	-	8 000,00	-	468 000,00
Обязательства по налогу на прибыль	17				21 153,59
Налог на инфраструктуру		-	4 188,68		
Обязательства по прочим налогам	41	-	2 421 966,14	-	890 019,29
Обязательств по вознаграждению работников	42	-	473 848,63	-	514 726,15
Резервы по сомнительной дебиторской задолженности					
Резервы под обязательства		-	14 000,00	-	14 000,00
Резервы предстоящих расходов	38				
Обязательства по финансовой аренде	43				
Итого краткосрочные обязательства, за исключением обязательств по внеоборотным активам, имеющимся в наличии для продажи		-	6 647 247,54	-	5 845 138,39

Обязательства по внеоборотным активам, имеющимся в наличии для продажи 27

Итого краткосрочные обязательства		-	6 647 247,54	-	5 845 138,39
Итого капитал и обязательства		-	45 899 087,83	-	48 575 190,18
			0,00		0,00

Председатель правления

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

	Прим.	2017	2 016
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль/(убыток) за год до налогообложения		1 372 941,33	3 639 851,29
<i>Корректировка для сопоставления прибыли с чистыми потоками денежных средств, полученных от операционной деятельности:</i>			
Амортизация основных средств	28	9 409 974,73	3 407 128,20
Убыток/(восстановление убытка) от обесценения основных средств	28		
Амортизация нематериальных активов	30	321 104,18	321 104,18
Убыток/(восстановление убытка) от обесценения гудвила и прочих нематериальных активов	30		
Переоценка инвестиционной недвижимости	29	1 531 873,05	
Убыток/(прибыль) от реализации объектов основных средств и нематериальных активов	14,15	729 349,81	147 038,16
Убыток/(восстановление убытка) от обесценения, относимый к внеоборотным активам, предназначенным для продажи	27		
Переоценка биологических активов	32		
Чистое увеличение биологических активов в связи с рождением	32		
Переоценка финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	23		
Убыток/(восстановление убытка) от обесценения финансовых активов	23		
Убыток/(восстановление убытка) по резервам просроченной дебиторской задолженности	14,15		
Прибыль от продажи прекращенной деятельности за вычетом налогов	21		
Доля в прибыли зависимых компаний	33		
Прочие операционные доходы	14	3 157 639,17	1 242 565,47
Финансовые доходы	12	179 799,72	93 509,87
Финансовые расходы	13	509 155,15	452 774,39
Превышение доли участия в чистых активах (оцениваемых по справедливой стоимости) над стоимостью приобретаемой дочерней компании (отрицательный гудвил)	14		
Прочие операционные расходы	15	5 827 642,72	5 019 335,26
<i>Изменения оборотного капитала:</i>			
Изменение запасов	25	1 063 132,90	1 556 749,13
Изменение краткосрочных биологических активов (в результате продажи)	32		
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	24	386 081,52	146 317,25
Изменение авансов выданных и расходов будущих периодов	26	376 020,12	883 673,15
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	37	1 319 951,57	3 421 170,82
Изменение резервов	38	5 134 379,43	5 770,24
Изменение в обязательствах по вознаграждению работников	42	40 877,52	189 048,67
Движение денежных средств от операционной деятельности		1 853 703,25	6 085 395,70
ОНА/ОНО		991 703,13	
Платежи по налогу на прибыль		129 555,40	351 414,24
Чистое движение денежных средств, полученных от операционной деятельности		732 444,72	6 436 809,94
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Проценты полученные			
Дивиденды полученные			
Чистый отток денежных средств в связи с приобретением дочерних компаний	9		
Инвестиции в зависимые компании и совместную деятельность	33,34		
Выплаты по приобретению основных средств		3 176 759,12	459 217,69
Выплаты по приобретению нематериальных активов			
Выплаты по приобретению внеоборотных биологических активов			
Выплаты по приобретению инвестиционной недвижимости			
Выплаты по приобретению финансовых активов		773 123,02	540 122,16
Поступления от продажи финансовых активов			
Продажа основных средств		97 734,73	5 817 611,03
Поступления от выбытия инвестиционной недвижимости			
Продажа нематериальных активов			

Отчет о Движении Денежных Средств
 АО Farg'ona Yog'-Moy

Чистый приток денежных средств в связи с выбытием дочерних предприятий		15 568,01	
Чистый приток денежных средств в связи с выбытием прекращенной деятельности			
Чистый приток денежных средств в связи с выбытием зависимых компаний			
Расходы на опытно-конструкторские работы	30		
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		- 3 836 579,39	4 818 271,17
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления от выпуска обыкновенных акций	44		
Поступления от выпуска конвертируемых облигаций	39		
Поступления от краткосрочных кредитов и займов			114 713,37
Погашение краткосрочных кредитов и займов		- 460 000,00	
Поступления от долгосрочных кредитов и займов		50 000,00	
Погашение долгосрочных кредитов и займов			- 2 749 628,71
Платежи по финансовой аренде			
Оплата расходов по выпуску акций	44		
Выплаты по выкупу собственных акций	44		
Дивиденды выплаченные акционерам Компании	46	- 1 636 457,35	- 1 255 048,51
Дивиденды выплаченные неконтролирующим акционерам	47		
Поступления по прочей финансовой деятельности		4 114 717,10	531 044,91
Платежи по прочей финансовой деятельности			
Движение денежных средств от финансовой деятельности		2 068 259,76	- 3 358 918,94
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		- 1 035 874,92	- 4 977 457,71
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		186 042,58	1 523 649,00
Курсовые разницы, возникшие по остаткам денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		523 109,00	186 042,58

Председатель правления

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

отчет об изменениях в собственном капитале за 2015-2016 гг. SUM

(в тысячах SUM)	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Резервный капитал	Резерв по переоценке основных средств	Резерв по безвозмездно полученному имуществу	Резерв по вознаграждениям работникам	Резерв по хеджированию денежных потоков	Резерв по пересчету иностранной валюты	Долевой компонент по конвертируемым облигациям	Нераспределенная прибыль	Доля акционеров материнской компании	Неконтролирующие доли (НД)	Итого
На 31 декабря 2016 года	17 951 003	96 877	1 813 105	14 689 348	1 577 743	-	-	-	-	2 596 770	38 724 846	-	38 724 846
Корректировки (Примечание 2.1)	-	-	-	7 032 488	-	-	-	-	-	4 042 518	2 989 969	-	2 989 969
На 31 декабря 2016 года	17 951 003	96 877	1 813 105	7 656 861	1 577 743	-	-	-	-	6 639 288	35 734 877	-	35 734 877
Прибыль за год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	799 900	799 900	-	799 900
Прочий совокупный доход за год за вычетом налога на прибыль	-	-	-	2 257 978	-	-	-	-	-	-	2 257 978	-	2 257 978
Итого совокупный доход за год	-	-	-	2 257 978	-	-	-	-	-	799 900	3 057 879	-	3 057 879
Выплаты, основанные на акциях	-	-	-	169 108,65	-	-	-	-	-	727 702	558 593	-	558 593
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 636 457	1 636 457	-	1 636 457
Приобретение НД в результате незавершенных сделок с выплатами, основанными на акциях «ДО-6» (Примечание 44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа части долей в «ДО-1» (Примечание 19)	-	-	-	8 017	-	-	-	-	-	-	8 017	-	8 017
Выплаты, основанные на акциях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск обыкновенных акций работникам по опционной программе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск обыкновенных акций в оплату консультационных услуг (Примечание 28.1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск конвертируемых неголосующих привилегированных акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск конвертируемых облигаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по выпуску собственных акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выкуп обыкновенных акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по выкупу собственных акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Реклассификация в нераспределенную прибыль	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налог на прибыль по сделкам с акционерами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2017 года	-	-	1 813 105	10 075 930	1 577 743	-	-	-	-	5 075 029	36 589 688	-	36 589 688

Председатель правления

Главный бухгалтер



Отчет о Прибылях и Убытках
и Прочём Совокупном Доходе
АО Farg'ona Yog'-Moy

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2017	2016
Продолжаемая деятельность			
Выручка	10	56 679 056,04	52 173 401,48
Себестоимость	11	- 49 879 464,79	- 42 540 766,92
Валовая прибыль		6 799 591,25	9 632 634,56
		-	-
Прочие операционные доходы	14	2 428 289,36	1 389 603,62
Административные расходы	11	- 923 106,08	- 1 291 969,34
Коммерческие расходы	11	- 774 835,04	- 711 817,78
Прочие операционные расходы	15	- 5 827 642,72	- 5 019 335,26
Операционная прибыль/(убыток)		1 702 296,77	3 999 115,81
		-	-
Финансовые доходы	12	179 799,72	93 509,87
Финансовые расходы	13	- 509 155,15	- 452 774,39
Чистые финансовые доходы/(расходы)		1 372 941,33	3 639 851,29
		-	-
Доля в прибыли/(убытке) зависимых компаний	33		
		-	-
Прибыль/(убыток) до налогообложения		1 372 941,33	3 639 851,29
		-	-
Расходы/(доходы) по налогу на прибыль	17	- 573 040,95	- 648 765,57
		-	-
Чистая прибыль/(убыток) от продолжаемой деятельности		799 900,39	2 991 085,73
		-	-
Прекращенная деятельность		-	-
		-	-
Чистая прибыль/(убыток) от прекращенной деятельности	21	-	-
		-	-
Чистая прибыль/(убыток)		799 900,39	2 991 085,73
		-	-
Прочий совокупный доход:	45	2 257 978,15	1 624 932,44
<i>Статьи, не подлежащие последующей рекласификации в прибыли и убытки</i>		-	-
Прибыль/(убыток) от переоценки основных средств		2 257 978,15	1 624 932,44
Доля в прочем совокупном доходе зависимых компаний		-	-
Налог на прибыль, относящийся к статьям, не подлежащим последующей рекласификации		-	-
		-	-
<i>Статьи, подлежащие последующей рекласификации в прибыли и убытки</i>		-	-
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи			
Прибыль/(убыток) от изменения справедливой стоимости		-	-
		-	-
Реализованная прибыль/(убыток) при продаже			
Курсовые разницы от пересчета иностранного подразделения в валюту отчетности			

Отчет о Прибылях и Убытках
и Прочем Совокупном Доходе
АО Farg'ona Yog'-Moy

Налог на прибыль, относящийся к статьям, подлежащим последующей реклассификации				
Прочий совокупный доход за год за вычетом налога			2 257 978,15	-
				1 624 932,44
Итого совокупный доход/(убыток)			3 057 878,53	4 616 018,17
Прибыль/(убыток) за год, относящаяся к:				
акционерам Компании			799 900,39	2 991 085,73
неконтрольным долям владения				
Итого совокупный доход, относящийся к:				
акционерам Компании			2 257 978,15	1 624 932,44
неконтрольным долям владения				
Прибыль/(убыток) на акцию от продолжаемой деятельности	20			
базовая			0,22	-
разводненная				0,44
Чистая прибыль/(убыток) на акцию от прекращенной деятельности	20			
базовая			0,22	-
разводненная				0,44

Председатель правления

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
