



Аудиторское заключение

Руководству и акционерам АО "ОКТОШ ДОН"

Аудиторская организация в форме ООО «Javlon audit servis»

Почтовый адрес: 130150 г.Самарканд ул.Рудакий 140/18

Телефон (366)229-63-45, e-mail: javlon_audit@mail.ru

Свидетельство о государственной регистрации: Министерством юстиции 01.03.2004 г. за №226/923

Лицензия Министерства Финансов № 00579 от 22.04.08 года

ИНН 204897972, Расчетный счет 20208000504314106001, АТ «Агробанк» г.Самарканд, МФО 00279.

Директор аудиторской организации: Нуриддинова Шахноза Тоировна

Аудитор Нуриддинова Шахноза Тоировна квалификационный сертификат № 04394, выдан Министерством Финансов РУз 24 июля 2012 года

На основании договора № 20/16 от 05-мая 2016 года, проведена аудиторская проверка финансовой отчетности АО «ОКТОШ ДОН» за период с 1 января по 31 декабря 2015 года.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «ОКТОШ ДОН», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года и отчетов о прибылях и убытках, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2015 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства АО за финансовую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с национальными стандартами аудиторской деятельности Республики Узбекистан и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения о достоверности данной финансовой отчетности.

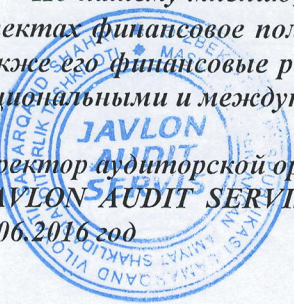
Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ОКТОШ ДОН» по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с национальными и международными стандартами финансовой отчетности

Директор аудиторской организации

«JAVLON AUDIT SERVIS»

11.06.2016 год



Ш.Т. Нуриддинова

М.П.

Сайт ушун

Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе

За годы, закончившие 31 декабря

В тыс. суммах

Показатели	Прим	2015	2014
Выручка от реализации услуг	1	62 515 157,00	71 124 068,00
Себестоимость реализации	2	54 582 015,0	61 731 956,00
Валовая прибыль	x	7 933 142,00	9 392 112,00
Прочие доходы от операционной деятельности	3	1 688 746,0	129 444,00
Итого доходы	x	9 621 888,00	9 521 556,00
Коммерческие расходы	4	458 182	1 774 266,00
Административные расходы	5	883 355,0	593 228,00
Прочие операционные расходы	6	5 879 949,0	5 754 078,00
Итого операционные расходы	x	7 221 486,00	8 121 572,00
Прибыль по операционной деятельности	x	2 400 402,00	1 399 984,00
Дивиденды полученные		4 246,0	3 851,00
Положительная курсовая разница	x	5 173,0	27 698,00
Прочие доходы от финансовой деятельности	7	0,00	0,00
Итого доходы по финансовой деятельности	x	9 419,00	31 549,00
Проценты уплаченные	8	1 731 518,0	779 124,00
Отрицательная курсовая разница	9		0,00
Доля в убытках зависимых обществ	10		0,00
Итого расходы по финансовой деятельности	x	1 731 518,00	779 124,00
Прибыль до налогообложения	x	678 303,00	652 409,00
Расход по налогу на прибыль	11	177 911,0	158 232,00
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли		40 032,0	39 534,00
Чистая прибыль за год	x	460 360,00	454 643,00
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав			
прибыли или убытка в последующих периодах:	x		
Изменение резерва хеджирования денежных потоков	0		
Влияние налога на прибыль	0		
Чистый убыток от переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, по справедливой стоимостичерез прочий совокупный доход			
Влияние налога на прибыль	0		
Курсовые разницы, возникающие по чистым инвестициям в иностранные подразделения			
Влияние налога на прибыль	0		
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов	0		
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов	x		

Руководитель
Главный бухгалтер

М.П.

Директор аудиторской организации «JAVLON
AUDIT SERVIS»

Ш.Т. Нуриддинова

М.П.

Отчет о финансовом положении

По состоянию на

Показатели	Прим	31.12.2014 г.	31.12.2015 г.	1.01.2016 г.
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	1	13134100	14921928	14231073
Активы предназначенные для продажи	1			
Инвестиции в ценные бумаги	2	527582	539717	519718
Инвестиции в зависимые общества	3			
Прочие финансовые инвестиции	4			
Отсроченные финансовые активы	5			
СЧЕТА УЧЕТА ОБОРУДОВАНИЯ К УСТАНОВКЕ	6	0	0	0
СЧЕТА УЧЕТА КАПИТАЛНЫХ ВЛОЖЕНИЙ	7	0	0	0
СЧЕТ УЧЕТА ДОЛГОСРОЧ. ДЕБИТ. ЗАДОЛ. И ОТСРОЧ. РАСХОДОВ	8	3224269	6409700	6409700
Итого внеоборотные активы		16885951	21871345	21160491
Оборотные активы				
Запасы		44447079	42893845	54458525
Торговая дебиторская задолженность		17470193	23788487	22348074
Прочая не торговая дебиторская задолженность		26775	3619	* 88311
Текущий актив по налогам и платежам		90780	0	73110
Прочие оборотные финансовые активы				
Денежные средства и их эквиваленты		377997	240858	85255
Итого оборотные активы		62412824	66926809	77053275
Итого активы		79298775	88798154	98213766
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Собственный капитал				
Акционерный капитал		680945	936300	936300
Добавленный капитал		95633	95633	95633
Резервный капитал		2843128	3592546	3683386
Нераспределенная прибыль		698000	613836	620232
Целевой поступления		3800000	4180000	4600000
Итого собственный капитал		8117706	9418315	9935551
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные займы		0	0	0
Отложенные налоговые обязательства		7516671	10373776	9665724
Итого долгосрочные обязательства		7516671	10373776	9665724
Краткосрочные обязательства				
Торговая кредиторская задолженность		5652103	7619296	12356507
Текущие обязательства по налогам и платежам		5570638	5697845	3420308
Дивиденды к выплате		58435	44088	358956
Обязательства по зарплате		461940	426656	951752
Краткосрочные банковские кредиты		51464529	54550971	61207496
Прочие обязательства		456753	667207	317472
Итого краткосрочные обязательства		63664398	69006063	78612491
Итого собственный капитал и обязательства		79298775	88798154	98213766

Руководитель
Главный бухгалтер

М.П.

Директор аудиторской организации «JAYLON AUDIT SERVIS»
Ш.Т. Нуриддинова

М.П.

АО «ОКТОШ ДОН»

Отчет об изменениях в собственном капитале

Показатели	Прим	Уставный капитал	Добавленный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 1.01.2014		680 946,00	95 633,00	2 843 128,00	698 000,00	4 317 707,00
Корректировка сальдо за счет ТМЗ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Сальдо на 1.01.2014 года с учетом корректировки		680 946,00	95 633,00	2 843 128,00	698 000,00	4 317 707,00
Прибыль за 2014 год с учетом корректировки		0,00	0,00	0,00	454 643,00	454 643,00
Прочий совокупный доход за 2014 год		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого совокупный доход за 2014 год с учетом корректировки		0,00	0,00	0,00	454 643,00	454 643,00
Увеличение резервного капитала за счет переоценки		0,00	0,00	344 164,00	0,00	344 164,00
Новая эмиссия акций за 2014 год		0,00	0,00	0,00	0,00	
Дивиденды объявленные за 2014 год		0,00	0,00	0,00	-148 647,00	-148 647,00
Использование прибыли на премии членов наблюдательного совета					-22 732,00	
Корректировка сальдо за счет ТМЗ					0,00	
Сальдо на 31.12.2014 года с учетом корректировки		680 946,00	95 633,00	3 187 292,00	981 264,00	4 945 135,00
Прибыль за 2015 год с учетом корректировки		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочий совокупный доход за 2015 год		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого совокупный доход за 2015 год с учетом корректировки		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли		255 354,00	0,00	0,00	-255 354,00	0,00
Увеличение резервного капитала за счет переоценки		0,00	0,00	496 094,00	0,00	496 094,00
Объявленные дивиденды		0,00	0,00	0,00	-105 678,00	-105 678,00
Корректировка сальдо за счет ТМЗ						
Сальдо на 31.12.2015 года с учетом корректировки		936 300,00	95 633,00	3 683 386,00	620 232,00	5 335 551,00

Руководитель
Главный бухгалтер



Директор аудиторской организации «JAVLON
AUDIT SERVIS»



Ш.Т. Нуриддинова

М.П.

Отчет о движении денежных средств за годы,
закончившиеся 31 декабря

В тыс. суммах

Показатели	Прим	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
		62515157	71124068
Операционная деятельность			
Чистая прибыль за год		460360	454643
Корректировка чистой прибыли		177911	158232
Износ основных средств		678303	652409
Изменение запасов			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		4840390	6304603
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		9 419,00	31 549,00
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		1 731 518,00	779 124,00
Инвестиционная деятельность			
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов			
Покупка основных средств и нематериальных активов			
Выданные займы		5518693	6957012
Погашение выданных займов			
(Размещение) / поступления от погашения депозитов (нетто)		-1553234	11564680
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		6295138	-1355721
Выбытие дочерних компаний, за вычетом выбывших денежных средств		2177647	4387476
Приобретение дочерних компаний, за вычетом полученных денежных средств			
Дивиденды полученные		1 731 518,00	779 124,00
Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности			
Финансовая деятельность			
Поступления займов и кредитов			
Погашение займов и кредитов		0	
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании			
Проценты уплаченные		0	
Прочие поступления по финансовой деятельности			
Прочее выбытие по финансовой деятельности			
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности			
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства и их эквиваленты на начало года			
Денежные средства и их эквиваленты на конец года			



Директор аудиторской организации «JAVLON AUDIT SERVIS»
Ш.Т. Нуриддинова



М.П.