



Russell Bedford MARIKON AUDIT LLC

Auditors and TAX Advisers

ОТЧЕТ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ АУДИТА
ЗА ПЕРИОД: С 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.

**АО “Neftgaz va Kimyo
Mashinasozlik Zavodi”**

Оглавление

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

I. Введение

АУДИТ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аудит Примечаний к финансовой отчетности за 2016 г.

1.	Сведения о Предприятии	11
2.	Основание для подготовки финансовой отчетности	12
3.	Основные аспекты учетной политики	12
4.	Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения.	16
5.	Новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации	17
6.	Основные средства	18
7.	Нематериальные активы	19
8.	Капитальные вложения	19
9.	Прочие долгосрочные активы	19
10.	Товарно – материальные запасы	19
11.	Предоплаченные и отсроченные расходы	19
12.	Торговая и прочая дебиторская задолженность	19
13.	Денежные средства и их эквиваленты	20
14.	Краткосрочные кредиты и займы	20
15.	Собственный капитал	20
16.	Торговая и прочая кредиторская задолженность	21
17.	Налоговые обязательства	21
18.	Чистая Выручка	22
19.	Производственная себестоимость	22
20.	Административные и прочие расходы	23
21.	Прочие доходы	23
22.	Финансовые расходы	23
23.	Финансовые доходы	23
24.	Расходы по налогам	23
25.	Управление финансовыми рисками	24
26.	Рыночная стоимость финансовых инструментов	25
27.	Выводы	25



№ 135

От 31 мая 2017 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Руководству

АО "Neftgaz va Kimyo Mashinasozlik Zavodi",

(АО "Завод Нефтегазового и Химического Машиностроения")

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО "Neftgaz va Kimyo Mashinasozlik Zavodi" (АО "Завод Нефтегазового и Химического Машиностроения"), которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31.12.2016 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в собственном капитале и Отчет о движении денежных средств за год, закончившаяся на указанные дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной 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 Международными стандартами аудита. Эти 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 аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений финансовой отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска 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 в себя 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 являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения о достоверности данной финансовой отчетности:

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность АО "Neftgaz va Kimyo Mashinasozlik Zavodi" (АО "Завод Нефтегазового и Химического Машиностроения"), отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО).

Директор



Махмудова Г.Г.
(сертификат № 04404 от 12.09.2012 г.)

Аудитор



Холматов З.Н.
(сертификат № 04392 от 24.07.2007 г.)



Сведения об аудируемом лице:

АО «Завод нефтегазового и химического машиностроения», Адрес Ташкентская область, г. Чирчик, улица Менделеева, дом 8, Телефон (0370) 716-51-96. Р/с 20210000700128567001 в Узпромстройбанк Чирчикский филиал, код банка 00863, ИНН 201004028, ОКОНХ 14187.

Сведения об аудиторе:

ООО «MARIKON-AUDIT», адрес: г. Ташкент, ул. М. Юсуф 46/2, расчетный счет 20208000204050179001 в Мирзо-Улугбекском отделении ЧЗАКБ «DAVR BANK», код банка 01072, ОКОНХ 84400, ИНН 203248237, тел.: 268-49-60, факс: 267-62-07, лицензия серии АФ № 00030 от 14.02.2008г. выдана Министерством Финансов Республики Узбекистан. Страховой полис № СОАО № 2016-5 от 07.04.2016 г. СК MADAD.



A Member of Russell Bedford International - With affiliated offices worldwide

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2016 г. (тыс. сум)

Наименование показателя	Прим	31.12.2016	31.12.2015
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства по остаточной стоимости	6	19 280 343	9 022 309
Нематериальные активы		11 377	-
Прочие долгосрочные активы	7	6 919 729	5 653 087
Итого долгосрочных активов		26 211 449	14 675 396
Текущие активы			
Запасы	8	80 428 746	44 372 696
Предоплаченные и отсроченные расходы	9	1 812	30 193
Дебиторская задолженность	10	27 888 175	17 511 440
Денежные средства	11	290 652	330 404
Краткосрочные инвестиции	12	8 814	48 169
Прочие текущие активы		-	1 580
Итого краткосрочных активов		108 618 199	62 294 482
ИТОГО ПО АКТИВУ		134 829 648	76 969 878
ПАССИВЫ			
Капитал			
Уставной капитал	13	10 528 224	10 528 224
Добавленный капитал		309 410	309 410
Нераспределенная прибыль		43 722 240	35 744 664
Прочие резервы		5 815 464	5 200 578
Итого капитал		60 375 338	51 782 876
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	14	-	-
Итого долгосрочных обязательств		-	-
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	15	66 442 520	21 870 669
Кредиты и займы	16	488 568	435 940
Налоговые обязательства	17	7 523 222	2 880 393
Итого обязательств		74 454 310	25 187 002
ИТОГО ПО ПАССИВУ И СОБСТВЕННЫМ СРЕДСТВАМ		134 829 648	76 969 878

Подписано от имени Руководства АО "Neftgaz va Kimyo Mashinasozlik Zavodi", 31 мая 2017 г.

Зшматов Х.А.
Руководитель

Сайфуллаев А.С.
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ за 2016г. (тыс. сум)

Наименование показателя	Прим	31.12.2016
Чистая выручка	18	113 762 810
Производственная себестоимость	19	(81 633 967)
Валовая прибыль		32 128 843
Административные расходы	20	(1 866 762)
Прочие доходы	21	1 523 277
Расходы по реализации	22	(685 650)
Прочие расходы	23	(17 491 195)
Операционная прибыль		13 608 513
Доходы от курсовых разниц	25	702 912
Доходы в виде дивидендов	25	401 895
Доходы в виде процентов	25	825
Прочие доходы от фин. деят.	25	-
Расходы в виде процентов	24	-
Расходы от курсовых разниц	24	(4 065 647)
Прочие расходы по фин деят.	24	-
Прибыль/Убыток до налогообложения		10 648 498
Налог на прибыль	26	748 676
Прочие налоги и сборы	26*	938 589
Чистая прибыль/убыток		8 961 233
Прочий совокупный доход (доход от переоценки ОС)		555 905
Итого совокупный доход		9 517 138

Подписано от имени Руководства АО " Neftgaz va Kimyo Mashinasozlik Zavodi", 31 мая 2017 г.

Зшматов Х.А.
Руководитель

Сайфуллаев А.С.
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2016г. (тыс. сум)

Денежные потоки от операционной деятельности		
Прибыль до уплаты налога		10 648 498
Поправка на:		
Финансовые расходы		4 065 647
Расходы по износу и амортизации ОС и НМА		2 612 255
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах		17 326 400
Изменения в операционных активах и обязательствах		
Чистое уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		(4 047 709)
Уменьшение запасов		(36 056 050)
Чистое уменьшение авансов выданных		(6 329 026)
Чистое уменьшение кредиторской задолженности		(51 030 941)
Чистое уменьшение авансов полученных		1 763 633
Изменения в оборотном капитале		
Выплаченные проценты		-
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(78 373 693)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Приобретение имущества, машин и оборудования		12 870 986
Выручка от продажи основных средств и иных необоротных активов		47 150
Капитальные вложение: приобретение основных средств		13 123 803
Полученные проценты		825
Полученные дивиденды		401 895
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности		(51 929 034)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Расчеты с акционерами		153 798
Увеличение займов и кредитов		52 628
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности		(51 722 608)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	11	330 404
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		(51 392 204)

Подписано от имени Руководства АО " Neftgaz va Kimyo Mashinasozlik Zavodi", 31 мая 2017 г.

Зшматов Х.А.
Руководитель

Сайфуллаев А.С.
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за 2016 г.

Тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	Уставной фонд	Добавлен. капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Целевые поступления	Итого
На начало 2016г.	10 528 224	309 410	4 682 052	35 744 664	518 526	51 782 876
Выбытие ОС			(29 459)			(29 459)
Дивиденды уплаченные				(231 312)		(231 312)
Переоценка имущества						
Акт списание оказанных услуг					(108 000)	(108 000)
Чистая прибыль (убыток) на 31.12.2016г. (отчисления)			522 360	8 208 888	229 985	8 961 233
На конец 2016г.	10 528 224	309 410	5 174 953	43 722 240	640 511	60 375 338

Подписано от имени Руководства АО " Neftgaz va Kimyo Mashinasozlik Zavodi", 31 мая 2017 г.

Зшматов Х.А.
Руководитель

Сайфуллаев А.С.
Главный бухгалтер