

Содержание

1. Акционерное общество «SARBON-NEFTEGAZ»

2. Финансовая отчетность
в соответствии с Международными стандартами
финансовой отчетности и
Отчет независимого аудитора

31 декабря 2018 года

Содержание

Отчёт независимого аудитора

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отчет о финансовом положении.....	1
Отчет о совокупном доходе.....	2
Отчет об изменении капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
1 Общие сведения об Группе и его деятельности.....	5
2 Экономическая среда в которой Группа осуществляет свою деятельность.....	5
3 Основные положения учетной политики.....	6
4 Важные оценочные значения и суждения в применении учетной политики.....	14
5 Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций.....	15
6 Новые стандарты и интерпретации бухгалтерского учета.....	15
7 Информация по сегментам.....	21
8 Расчеты и операции со связанными сторонами.....	23
9 Основные средства.....	23
10 Товарно-материальные запасы.....	24
11 Торговая и прочая дебиторская задолженность.....	24
12 Денежные средства и их эквиваленты.....	24
13 Акционерный капитал.....	25
14 Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	25
15 Выручка.....	25
16 Себестоимость.....	26
17 Административные и прочие операционные расходы.....	26
18 Прочие операционные доходы.....	26
19 Налог на прибыль.....	26
20 Прибыль на акцию.....	27
21 Условные и договорные обязательства.....	28
22 Управление Финансовыми Рисками.....	28
23 Управление Капиталом.....	30
24 Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	30
25 Предоставление финансовых инструментов по категориям оценки.....	30



Общество с ограниченной ответственностью

Аудиторская организация

AUDIT - VARN

FINEXPERTIZA

100097 г. Ташкент, Чиланзарский район, проспект Бунёдкор, дом 42, тел./факс 71 276-20-99, email: audit@varn.uz
Расчетный счет № 2020 8000 5005 2696 5001, в Алмазарском филиале АКИБ «Ипотека-банк»,
МФО 00901, ИНН 202 061 622, ОКЭД 69 202.

№ 10 - М

Отчет независимых аудиторов

Акционерам Акционерного общества «SARBON - NEFTEGAZ»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерам Акционерного общества «SARBON - NEFTEGAZ» (далее по тексту – «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство Компании несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Компании считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащий существенных искажений, вызванных мошенничеством и ошибкой.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовой отчетности не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств, по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля субъекта, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением субъектом своей финансовой отчетности. Аудит также включает оценку приемлемости применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством субъекта, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность достоверно представляет во всех существенных аспектах, финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты их деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Директор ООО АО «AUDIT-VARN»

Мусина Н.Н.

ООО АО «AUDIT-VARN»

06 мая 2019 г.

г. Ташкент, Узбекистан



Акционерного Общества "SARBON-NEFTEGAZ"
Отчет о финансовом положении

в тысячах УЗС	Прим	31 декабря 2 018	31 декабря 2 017
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	5 096 437	7 023 461
Биологические активы	10	31 289	38 503
Нематериальные активы		140 724	129 681
Итого внеоборотные активы		5 268 450	7 191 645
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	12	425 468	591 103
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13	9 357 435	5 182 962
Денежные средства и их эквиваленты	14	314 744	253 519
Итого оборотные активы		10 097 647	6 027 584
ИТОГО АКТИВЫ		15 366 097	13 219 229
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	15	6 610 920	6 610 920
Целевые фонды	15	248 481	206 862
Нераспределенная прибыль	15	5 543 632	3 665 636
ИТОГО КАПИТАЛ		12 403 033	10 483 418
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	22	43 074	43 075
Итого долгосрочные обязательства		43 074	43 075
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	2 919 989	2 692 736
Краткосрочные заимствования	17	-	-
Итого краткосрочные обязательства		2 919 989	2 692 736
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2 963 064	2 735 811
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		15 366 097	13 219 229

Утверждено и подписано от имени Руководства Общества 06 мая 2019 года.



Муродов К.Э.
Председатель правления





Стомикова Т.Н.
Главный бухгалтер

Акционерного Общества "SARBON-NEFTEGAZ"
Отчет о совокупном доходе

в тысячах УЗС	Прим	2018	2 017
Выручка	17	15 957 287	12 429 385
Себестоимость продаж	18	(9 535 284)	(7 684 826)
Валовая прибыль		6 422 003	4 744 559
Затраты на сбыт	19	-	-
Административные расходы	19	(320 426)	(227 307)
Прочие операционные расходы	19	(4 419 178)	(4 878 088)
Прочие операционные доходы	20	858 939	799 066
Операционная прибыль		2 541 338	438 230
Финансовые доходы		-	-
Финансовые расходы		-	-
Прибыль до налогообложения		2 541 338	438 230
(Расходы) / Возмещение по налогу на прибыль	21	(413 677)	(150 856)
Расходы по прочим налогам		-	(72 382)
Прибыль за год		2 127 661	214 992
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		2 127 661	214 992

Акционерного Общества "SARBON-NEFTEGAZ"
Отчет об изменении капитала

в тысячах УЗС	Прим	Акционерный капитал	Целевые фонды	Накопленный убыток/прибыль	Итого капитала
Остаток на 1 января 2017 года		1 101 820	149 862	9 838 884	11 090 566
Прибыль за год		-		214 992	214 992
Итого совокупный доход за 2017 год		-	-	214 992	214 992
Взносы специального назначения		-	57 000	(6 101 765)	(6 044 765)
Эмиссия ценных бумаг		5 509 100			
Дивиденды объявленные		-		(286 474)	(286 474)
Остаток на 31 декабря 2017 года		6 610 920	206 862	3 665 637	10 483 419
Прибыль за год		-		2 127 661	2 127 661
Итого совокупный доход за 2018 год		-		2 127 661	2 127 661
Взносы специального назначения		-	41 619	(41 620)	(1)
Дивиденды объявленные				(208 046)	(208 046)
Остаток на 31 декабря 2018 года		6 610 920	248 481	5 543 632	12 403 033

Акционерного Общества "SARBON-NEFTEGAZ"
Отчет о денежных потоках

в тысячах УЗС	Прим	2018	2017
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Поступление от продажи товаров и услуг		15 022 145	16 486 371
Выплаты за полученные ТМЗ и товары, услуги		(4 149 294)	(4 601 666)
Выплаты сотрудникам и от их имени		(5 662 951)	(5 017 114)
Выплаченный налог на прибыль		(287 170)	(122 710)
Прочие налоги выплаченные		(4 148 808)	(3 948 703)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		773 922	2 796 178
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретения за вычетом поступлений от продаж основных средств		(336 224)	(2 140 109)
Приобретения за вычетом поступлений от продаж нематериальных активов		(197 263)	(194 521)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		240 435	461 548
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Дивиденды выплаченные		(179 210)	(255 065)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(179 210)	(255 065)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		-	-
Чистое увеличение/(уменьшение) в денежных средствах и их эквивалентах		61 225	206 483
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		253 519	47 036
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	15	314 744	253 519