

Аудиторская организация  
**«OSIYO-AUDIT»**  
В форме общества с ограниченной  
ответственностью



**“OSIYO-AUDIT”**

Аудиторское заключение  
по финансовой отчетности  
Акционерного Общества  
**АО «ROMITAN OQOLTIN».**

## Акционерам Акционерного общества «ROMITAN OQOLTIN».

<b>Сведения об организации</b>	
Наименование акционерного общества	Акционерное общество «ROMITAN OQOLTIN».
Адрес	Бухарская область г. Ромитан, ул. А.Темура дом-4.
Телефон/Факс	
Сведение о государственной регистрации	№ 5006 от 27 апреля 2015 года
Банковские реквизиты	р/сч 20210000400414206001 АКБ “Агробанк”, МФО - 00089; ИНН-200888930; ОКОНХ 17111.
<b>Сведения об аудиторской организации</b>	
Адрес	Аудиторская организация в форме общества с ограниченной ответственностью «OSIYO-AUDIT» 100000 Ташкент, Юнусобод, ул. А.Темур, проезд-1, дом 2.
Телефон/Факс	Телефон (371)236-24-32, 236-11-60.
Сведение о государственной регистрации	Зарегистрировано Министерством юстиции за № 517 от 11 августа 1998 года на осуществление аудиторской деятельности
Аудиторская лицензия	Лицензия Министерства Финансов № 00124 от 29.02.2008 года. На осуществление аудиторской деятельности.
Страхование деятельности	Полос страхования профессиональной ответственности аудиторской организации № 30-003439; № 11/3-3/0174.
Банковские реквизиты	Расчетный счет 20 208 000 503 945 832 001 в АТИБ «ИПОТЕКА БАНК» в Мехнатском филиале, МФО 00423. ИНН 202629997, ОКОНХ 84400.
Директор	Исмаилов Адилбек - квалификационный сертификат № 04504, выдан Министерством Финансов РУз 08.01.2008 года.
Руководитель группы	Глазунов Александр Петрович - квалификационный сертификат № 05255, выдан Министерством Финансов РУз 25.10.2014 года.
Аудитор	Глазунов Александр Петрович - квалификационный сертификат № 05255, выдан Министерством Финансов РУз 25.10.2014 года.

## **Акционерам Акционерного общества «ROMITAN OQOLTIN»**

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «ROMITAN OQOLTIN», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчет о финансовых результатах за 2015 год;
- приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала за 2015 год;
- отчет о движении денежных средств за год, за 2015 год;
- пояснительной записке.

### **Ответственность аудируемого лица в отношении финансовой отчетности**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность 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 аудиторов**

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

Аудит включал выполнение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных недобросовестными действиями или ошибкой. При оценке этого риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления компанией финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, и оценку представления финансовой отчетности в целом.

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

### Заключение

По нашему мнению, финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение АО «ROMITAN OQOLTIN», на 31 декабря 2015 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2015 год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с установленными правилами составления финансовой отчетности по Международным стандартам финансовой отчетности.

[  
Общество с Ограниченной ответственностью  
«OSIYO-AUDIT»

М.П.

Директор ООО «OSIYO-AUDIT»  
квалификационный сертификат № 04504



Исмаилов А.М.

Аудитор

квалификационный сертификат № 05255



Глазунов А.П.

«09» июня 2016 года.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2015г.

	Прим.	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014	На 31 декабря 2013
<b>АКТИВЫ</b>				
<b>Внеоборотные активы</b>				
Основные средства	6	12 072 091	11 770 871	9 968 832
Нематериальные активы	6	0	0	0
Ценные бумаги	7	168 291	114 891	123 347
Инвестиции в совместные и ассоциированные предприятия	7	327 350	337 350	333 950
Инвестиционная недвижимость	7	40 599	40 599	135 595
Долгосрочная задолженность	7	0	0	0
<b>ИТОГО</b>		<b>12 608 331</b>	<b>12 263 711</b>	<b>10 561 724</b>
<b>Оборотные активы</b>				
Запасы	8	27 350 258	22 224 092	36 848 308
Авансы выданные	10	1 060 802	1 017 254	1 184 462
НДС и прочие налоги к возмещению		0	0	0
Дебиторская задолженность	10	841 213	3 902 615	1 077 049
Прочие оборотные финансовые активы	12	0	0	0
Денежные средства и их эквиваленты	11	83 802	113 010	377 295
<b>ИТОГО</b>		<b>29 336 075</b>	<b>26 239 717</b>	<b>39 459 946</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>41 944 406</b>	<b>38 503 428</b>	<b>50 021 670</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Уставный капитал	13	671 183	671 183	671 183
Дополнительный капитал	13	2 705 446	2 431 986	1 712 325
Эмиссионный доход	13	0	0	0
Собственные выкупленные акции	13	0	0	0
Накопленная прибыль	13	4 127 604	3 294 814	2 363 884
Курсовая разница		24 644 691	24 641 691	24 129 173
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>32 148 925</b>	<b>31 042 677</b>	<b>28 876 565</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
Процентные кредиты и займы	14	0	0	0
Обязательства по финансовой аренде	15	0	0	0
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		0	0	0
<b>ИТОГО</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>				

Кредиторская задолженность	15	7 784 107	6 328 583	19 485 678
Процентные кредиты и займы	15	2 000 000	1 000 000	1 513 848
Краткосрочная часть долгосрочных процентных кредитов и займов				
Задолженность по налогу на прибыль	25	11 374	132 168	145 579
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде		0	0	0
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		0	0	0
Отложенная выручка		0	0	0
<b>ИТОГО</b>		<b>9 795 481</b>	<b>7 460 751</b>	<b>21 145 105</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>41 944 406</b>	<b>38 503 428</b>	<b>50 021 670</b>

Подписано от имени Руководства «ROMITAN OQ OLTIN» AJ

Директор

У.О. Муродов

Главный бухгалтер

Д.З. Салимов



*(Handwritten signatures of U.O. Murodov and D.Z. Salimov)*

## Отчет о прибылях и убытках за год по 31 декабря 2015 года

	Пр им.	2015 г.	2014 г.
<b>Выручка</b>	17	57 784 090	71 909 970
Себестоимость реализации	18	(51 119 150)	(63 794 180)
<b>Валовая прибыль</b>		6 664 940	8 115 790
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21-23	(5 617 443)	(6 586 738)
Расходы на открытие новых подразделений		0	0
Увеличение резерва под обесценение авансов выплаченных, налогов к возмещению и дебиторской задолженности		0	0
Прочие прибыли	19	573341	255 939
Прочие убытки		0	0
<b>Прибыль от операционной деятельности до обесценения</b>		<b>1 620 838</b>	<b>1 784 999</b>
Убытки от обесценения операционных активов		0	0
<b>Прибыль от операционной деятельности после обесценения</b>		<b>1 620 838</b>	<b>1 784 999</b>
Финансовые доходы	20	2 558	88
Финансовые расходы	24	(547 809)	(573 177)
Чистые отрицательные курсовые разницы		0	0
Убытки от обесценения гудвила		0	0
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>1 075 587</b>	<b>1 211 910</b>
Налог на прибыль	25	(215 952)	(254 129)
<b>Чистая прибыль за год</b>		<b>859 635</b>	<b>957 781</b>

Подписано от имени Руководства «ROMITAN OQ OLTIN» AJ

Директор

У.О. Муродов

Главный бухгалтер

Д.З. Салимов



Отчет о движении денежных средств за год по 31 декабря 2015 года

	Прим.	2015 г.
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Прибыль до налогообложения		859 635
Корректировки для приведения чистой прибыли до налогообложения к чистому поступлению денежных средств по операционной деятельности:		0
Износ и амортизация		1 139 332
Отрицательные курсовые разницы		0
Финансовые доходы	20	2 558
Финансовые расходы	24	(547 809)
Резерв под обесценение авансов выданных, налогов к возмещению и дебиторской задолженности		0
Резерв под обесценение запасов		0
Убыток от выбытия внеоборотных активов		0
Обесценение активов		0
Изменения операционных активов и обязательств:		
Увеличение запасов		(5 188 710)
Уменьшение/(увеличение) авансов, налогов к возмещению, дебиторской задолженности и прочих внеоборотных активов		4 644 501
Увеличение кредиторской задолженности		1 334 730
<b>Чистый приток (отток) денежных средств по операционной деятельности</b>		<b>790 521</b>
Проценты уплаченные		(222 319)
Проценты полученные	20	0
Налог на прибыль уплаченный	25	(206 744)
<b>Чистые денежные потоки от операционной деятельности</b>		<b>361 458</b>
<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Приобретение основных средств		(1 380 732)
Приобретение инвестиционной недвижимости	6	0
Покупка финансовых инструментов		0
Приобретение нематериальных активов		0

Поступления от выбытия основных средств		0
Предоставление займов третьим сторонам		0
Поступления от погашения займов, выданных третьим сторонам		
Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности		(1 380 732)
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Поступления по банковским кредитам*		1 000 000
Погашение банковских кредитов*		0
Погашение арендных обязательств		0
Дивиденды, выплаченные акционерам	13	(10 577)
Чистое расходование / поступление денежных средств от финансовой деятельности		989 423
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		0
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(29 851)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		113 010
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		83 159

Подписано от имени Руководства «ROMITAN OQ OLTIN» А/

Директор

У.О. Муродов

Главный бухгалтер

Д.З. Салимов



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за 2015г.

	Уставной фонд	Добавлен ный капитал	Курсовая разница	Нераспред еленная прибыль	Итого
На начало 2015г.	671 183	2 431 986	24 644 691	3 294 817	31 046 667
Увеличен.		273 462			273 462
-отчисление от прибыли					
-корректировка по переоценке		273 462			273 462
Выбытие ОС					
Безвозмездные поступления					
Уменьш.				(26 847)	(26 847)
-на капитальные вложения					
-на увеличение резервного капитала					
-на выплату дивидендов				(26 847)	(26 847)
-возрождение наблюдательного Совета					
Чистая прибыль на 31.12.2015				788 606	788 606
На конец 2015г.	671 183	2 705 448	24 644 691	4 056 576	32 078 085

Подписано от имени Руководства «ROMITAN OQ OLTIN» АЖ

Директор

У.О. Муродов

Главный бухгалтер

Д.З. Салимов

