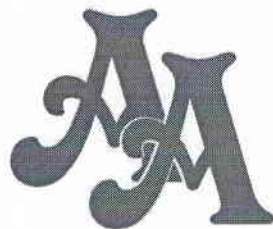


**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«O'ZSUVLOYINA»**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ  
31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ.....	3
Отчет о финансовом положении.....	5
Отчет о совокупном доходе.....	6
Отчет о движении денежных средств.....	7
Отчет об изменениях в капитале .....	8
1. Основная деятельность .....	9
2. Экономическая среда, в которой Предприятие осуществляет свою деятельность	9
3. Основы представления отчетности .....	10
4. Основные принципы учетной политики .....	11
5. Денежные средства и их эквиваленты.....	17
6. Дебиторская задолженность.....	17
7. Авансы выданные.....	17
8. Авансовые платежи по налогам и сборам .....	18
9. Запасы.....	18
10. Прочие текущие активы .....	18
11. Основные средства.....	19
12. Долгосрочные инвестиции .....	19
13. Кредиторская задолженность .....	19
14. Задолженность по платежам в бюджет .....	19
15. Задолженность по внебюджетным платежам.....	20
16. Авансы полученные .....	20
17. Расчеты с персоналом .....	20
18. Прочие текущие обязательства.....	20
19. Уставный капитал.....	20
20. Резервный капитал .....	21
21. Нераспределенная прибыль .....	21
22. Выручка от реализации товаров .....	21
23. Производственная себестоимость.....	22
24. Прочие доходы от основной деятельности .....	22
25. Административные расходы.....	22
26. Прочие операционные расходы .....	23
27. Доходы от финансовой деятельности .....	23
28. Расходы по финансовой деятельности.....	23
29. Условные обязательства.....	24
30. События после отчетной даты.....	24



## **ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ**

### **РУКОВОДСТВУ АО «O'ZSUVLOYINA»**

#### **Мнение аудитора**

Мы провели аудиторскую проверку отчета о финансовом положении Акционерного общества «O'ZSUVLOYINA» (в дальнейшем по тексту – «Предприятие») по состоянию на 31 декабря 2016 года и соответствующих отчетов о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в капитале (далее - «финансовая отчетность») за год, закончившийся на указанную дату, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность, во всех существенных аспектах дает правдивое и достоверное представление о финансовом положении Предприятия по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также ее финансовых результатах и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

#### **Основание для выражения мнения**

Аудиторская проверка проводилась в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми от Предприятия в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Узбекистане, и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудиторской проверки – это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению, имели бы наибольшее значение для аудита финансовой отчетности за текущий период. Такие вопросы отсутствуют в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности.

## Прочая информация

В связи с проведением аудита финансовой отчетности в обязанности аудиторов входит ознакомление с прочей информацией для выявления того, что не содержит ли она существенных несоответствий с данными финансовой отчетности или с информацией, полученной нами в ходе аудиторской проверки. Если на основании выполненной нами работы мы делаем вывод о том, что данная прочая информация содержит существенной искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Факты, о которых мы обязаны были бы сообщить, отсутствуют.

## Ответственность руководства в отношении финансовой отчетности

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление настоящей финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке настоящей финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и использование принципа непрерывности деятельности в качестве основы бухгалтерского учета, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## Ответственность аудитора

Наша обязанность заключается в том, чтобы получить разумную уверенность в отношении того, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки, и представить аудиторское заключение, включающее наше мнение. Разумная уверенность является высокой степенью уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда может выявить имеющееся существенное искажение. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибки и считаются существенными, если можно на разумной основе предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями на основе этой финансовой отчетности.

  
Ким М.Л.  
Директор  
Квалификационный сертификат аудитора  
№ 05196 от 01 марта 2014 года



  
Абдуқодиров А.А.  
Аудитор  
Квалификационный сертификат аудитора  
№05234 от 16 августа 2014 года

Аудиторская организация ООО «AMIR - AUDIT»

15 мая 2017 года

100204, Ташкент, Узбекистан, улица Авиасозлар -2, 39-15


Акционерное общество «O'ZSUVLOYINA»  
**Отчет о финансовом положении**

(в тыс. сум)

Статьи	Прим.	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Оборотные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	5	3 918 612	1 522 761
Дебиторская задолженность	7	947 824	571 985
Авансы, выданные	8	202 267	206 925
Авансовые платежи по налогам и сборам	9	574 307	394 807
Запасы	10	23 068	6 609
Прочие текущие активы	11	6 992	135 326
<b>Итого оборотных активов</b>		<b>5 673 070</b>	<b>2 838 413</b>
<b>Вне-оборотные активы</b>			
Основные средства	12	171 095	232 076
Долгосрочные инвестиции	13	41 762	41 762
Нематериальные активы	16	-	101 899
<b>Итого внеоборотных активов</b>		<b>212 857</b>	<b>375 737</b>
<b>ИТОГО АКТИВОВ</b>		<b>5 885 927</b>	<b>3 214 150</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	17	6 328	41 225
Задолженность по платежам в бюджет	19	2	-
Задолженность по внебюджетным платежам	20	9 708	83 040
Авансы, полученные	21	4 009 578	989 072
Расчеты с персоналом	22	73 124	330 114
Прочие текущие обязательства	23	98 601	16 334
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>4 197 340</b>	<b>1 459 785</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	27	914 834	914 834
Резервный капитал	28	243 200	292 294
Нераспределенная прибыль	29	530 553	547 237
<b>Итого капитала</b>		<b>1 688 587</b>	<b>1 754 365</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И КАПИТАЛА</b>		<b>5 885 927</b>	<b>3 214 150</b>

Подписано от имени Руководства Предприятия 17 мая 2017 года.

  
 Генеральный Директор

  
 Главный бухгалтер


Акционерное общество «O'ZSUVLOYINA»  
**Отчет о совокупном доходе**

(в тыс. сум)

Статьи	Прим.	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Выручка от реализации	30	8 673 003	8 601 866
Себестоимость услуг	31	(6 226 656)	(6 519 185)
<b>ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ</b>		<b>2 446 347</b>	<b>2 082 681</b>
Прочие доходы от основной деятельности	32	54 338	82 988
Административные расходы	34	(1 459 471)	(1 737 327)
Прочие операционные расходы	35	(777 513)	-
<b>ПРИБЫЛЬ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>		<b>263 701</b>	<b>428 342</b>
Доходы от финансовой деятельности	36	34 465	4 896
Расходы по финансовой деятельности	37	(236)	-
<b>ПРИБЫЛЬ ДО ВЫЧЕТА НАЛОГОВ И РЕЗЕРВОВ</b>		<b>297 930</b>	<b>433 238</b>
Налог на доход (прибыль)		(58 351)	(51 537)
Расходы по прочим налогам и сборам от прибыли		(35 404)	-
<b>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	29	<b>204 175</b>	<b>381 701</b>
Прочий совокупный доход		-	-
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД</b>		<b>204 175</b>	<b>381 701</b>

Подписано от имени Руководства Предприятия 17 мая 2017 года.

  
 Генеральный Директор

  
 Главный бухгалтер



## Отчет о движении денежных средств

(в тыс. сум)

Статьи	Прим.	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Денежные поступления от реализации услуг		12 301 810	8 829 934
Денежные выплаты поставщикам товаров, работы и услуг		(1 694 484)	(1 636 118)
Денежные выплаты персоналу и от их имени		(5 090 727)	(4 531 205)
Полученные дивиденды		-	4 896
Другие денежные поступления от операционной деятельности		409 863	56 886
Другие денежные выплаты от операционной деятельности		(76 642)	(3 025 257)
Уплаченный налог на доход (прибыль)		(36 750)	(176 475)
Уплаченные прочие налоги		(3 220 843)	-
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>2 592 227</b>	<b>(477 339)</b>
<b>Чистое движение денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>2 592 227</b>	<b>(477 339)</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств		(63 582)	(78 754)
Продажа основных средств		5 010	34 869
Возврат авансов и займов, выданных		-	575 555
<b>Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		<b>(58 572)</b>	<b>531 670</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
Выплаченные дивиденды		(172 025)	(135 133)
Денежные выплаты по кредитам и займам		-	(50 000)
<b>Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>(172 025)</b>	<b>(185 133)</b>
Сальдо курсовых разниц образовавшихся от переоценки денежных средств в иностранной валюте		34 221	32 365
<b>ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ</b>		<b>2 395 851</b>	<b>(98 437)</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА НАЧАЛО ГОДА</b>		<b>1 522 761</b>	<b>1 621 198</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА КОНЕЦ ГОДА</b>		<b>3 918 612</b>	<b>1 522 761</b>

Подписано от имени Руководства Предприятия 17 мая 2017 года.


  
 Генеральный Директор


  
 Главный бухгалтер

## Отчет об изменениях в капитале

(в тыс. сум)

	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого изменение в капитале
<b>Остаток на 1 января 2015 г.</b>	<b>914 834</b>	<b>253 723</b>	<b>402 541</b>	<b>1 571 098</b>
Отчисления в резервный капитал	-	-	-	-
Чистая прибыль отчетного периода	-	-	381 701	381 701
Дивиденды выплаченные	-	-	(159 065)	(159 065)
Прочие источники формирования собственного капитала	-	38 571	(77 940)	(39 369)
<b>Остаток за 31 декабря 2015 г.</b>	<b>914 834</b>	<b>292 294</b>	<b>547 237</b>	<b>1 754 365</b>
Отчисления в резервный капитал	-	-	-	-
Чистая прибыль отчетного периода	-	-	204 175	204 175
Дивиденды выплаченные	-	-	(190 851)	(190 851)
Прочие источники формирования собственного капитала	-	(49 094)	(30 008)	(79 102)
<b>Остаток за 31 декабря 2016 г.</b>	<b>914 834</b>	<b>243 200</b>	<b>530 553</b>	<b>1 688 587</b>

Подписано от имени Руководства Предприятия 17 мая 2017 года.


  
Генеральный Директор


  
Главный бухгалтер



## 1. Основная деятельность

Устав Предприятия зарегистрирован Хакимиятом Шайхантахурского района города Ташкента за №01935 от 25 июля 2015 года как Акционерное общество.

Размер Уставного капитала Предприятия и их распределения приведен в соответствии с Постановлением Президента Республики Узбекистан за №ПП-2454 от 24 декабря 2015 года. Уставный капитал Предприятия был сформирован в размере 914 833 тысяч сум. Государственная доля составляет 50.80%, а доли ООО «ТупалангСувГэс курилиш – 28.59%, ООО «MACAZ CONSTRUCTION» (Республика Азербайджан) – 15.0%, Трудового коллектива Предприятия – 5.61%.

Выпущено в обращение 550 773 простых именных бездокументарных акций.

Основной деятельностью Предприятия является разработка архитектурно-градостроительной документации и геодезические работы.

В течение 2016 года Предприятие осуществляло свою деятельность на основании Лицензионное соглашение на занятие деятельности по разработке архитектурно –градостроительной документации за №25 выданной Государственным Комитетом РУз. по архитектуре и строительству и Лицензия на геодезические работы за АЕ №224 выданной Кабинетом Министров РУз.

Предприятие расположено по юридическому адресу: 100128, Республика Узбекистан, г. Ташкент, улица Лабзак, 1-А.

## 2. Экономическая среда, в которой Предприятие осуществляет свою деятельность

Основная деятельность Предприятия проходит на территории Республики Узбекистан и соответственно подвержена влиянию ее экономической ситуации. Экономика Республики Узбекистан, несмотря на значительное улучшение экономической ситуации за последние годы по-прежнему проявляет характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Среди них, в частности, неконвертируемость узбекских сумов в большинстве стран за пределами Республики Узбекистан и низкий уровень ликвидности на рынках долговых и долевого ценных бумаг.

Перспективы экономической стабильности в Республике Узбекистан во многом зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития законодательно-нормативной базы и политической ситуации, которые неподконтрольны Предприятию.

На финансовое состояние Предприятия и результаты его операционной деятельности будут и далее оказывать влияние политические и экономические преобразования в Республике Узбекистан, включающие применение действующего и будущего законодательства и налогового регулирования, которые оказывают значительное влияние на финансовые рынки Республики Узбекистан и экономику в целом. В настоящий момент Руководство Предприятия не в состоянии предсказать все преобразования, которые могли бы повлиять на дальнейшем снижении ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Предприятия.

В Узбекистане наблюдались следующие основные экономические показатели за период 12 месяцев 2016 года:

- ⇒ Рост валового внутреннего продукта (ВВП): 7,8% (по итогам 2015 года: 8,0%);
- ⇒ Ставка рефинансирования Центрального Банка Республики Узбекистан: 9% (2015 году: 9%);
- ⇒ Уровень инфляции не более: 5,7% (по итогам 2015 года: 5,6%);
- ⇒ Официальный курс обмена валюты: 31 декабря 2016 г.: 1 доллар США = 3 231,48 УЗС (31 декабря 2015 г.: 1 доллар США = 2 809,98 УЗС);
- ⇒ Сводный индекс Республиканской фондовой биржи «Тошкент» на 31 декабря 2016 года: «TCI Composite» 1000.88 пунктов (31 декабря 2015 года: 1000.00).

Прилагаемая финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), отражает оценку руководством влияния экономических условий в Республике на деятельность и финансовое положение Предприятия. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

### 3. Основы представления отчетности

Предприятие ведет бухгалтерский учет в узбекских сумах и составляет финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательство, правилами и положениями Республики Узбекистан в области бухгалтерского учета и отчетности. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных записей с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие со всеми существенными аспектами МСФО, но при этом узбекские принципы бухгалтерского учета имеют некоторые отличия от аналогичных принципов для целей МСФО.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и их интерпретациями, принятыми Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (СМСФО) на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на переоценку имеющихся в наличии для продажи финансовых активов, изменение справедливой стоимости которых отражается в отчете о совокупном доходе. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, представлены далее. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.

#### Принцип непрерывной деятельности

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывно действующего предприятия. Данная финансовая отчетность не включает в себя какие-либо корректировки, которые были бы необходимы ввиду экономической неопределенности. Возможные корректировки могут быть внесены в финансовую отчетность Предприятия тогда, когда необходимость их отражения станет очевидной, и станет возможным достоверно оценить их количественное значение. Предприятие считает, что денежные средства от текущей операционной деятельности будут достаточны для погашения текущих обязательств и для финансирования своей текущей операционной деятельности.

## **Функциональная валюта и валюта представления**

Финансовая отчетность представлена в валюте Республики Узбекистан (узбекский сум), которая является функциональной валютой Предприятия и валютой представления отчетности, и которая отражает реальную экономическую суть его основных операций. Финансовая информация в финансовой отчетности была округлена до тысяч.

Узбекский сум не является конвертируемой валютой за пределами Республики Узбекистан. Изменения в политике правительства Узбекистана в отношении регулирования узбекского сума могут оказать влияние на финансовую позицию и результаты деятельности Предприятия.

Применяемая учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году, за исключением применения Предприятием новых, пересмотренных стандартов, обязательных к применению в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2016 года.

## **Учет влияния инфляции**

Вследствие выхода экономики Узбекистана из состояния гиперинфляции и прекращением подготовки, и предоставлением финансовой отчетности в соответствии с МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» с 1 января 2006 года, показатели финансовой отчетности текущего периода выражены в денежных единицах по фактической стоимости.

## **4. Основные принципы учетной политики**

### **Основные принципы**

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, представлены далее. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.

### **Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на текущих счетах Предприятия, а также эквиваленты денежных средств, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность относится к непроизводным финансовым активам, с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке. Они появляются тогда, когда хозяйствующий субъект поставяет деньги, товары и услуги непосредственно дебитору без намерения произвести торговлю дебиторской задолженностью. Они отражаются в текущих активах за исключением тех, у которых срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Те же, у кого дата погашения превышает 12 месяцев,

классифицируются как долгосрочные активы. Дебиторская задолженность первоначально отражается по справедливой стоимости.

В дальнейшем дебиторская задолженность отражается в размере выставленных счетов за минусом резерва по сомнительным долгам, относящихся к дебиторам. Дебиторская задолженность, отраженная в отчете о финансовом положении, является реальной к взысканию и погашению.

#### **Авансы, выданные**

К задолженности по авансам, выданным относится сумма, оплаченная поставщикам и подрядчикам под товароматериальные ценности, которые еще не были получены.

#### **Авансовые платежи по налогам и сборам**

Авансовые платежи по налогам и сборам представляют собой задолженность переплаченных в бюджет сумм налоговых отчислений.

#### **Товарно-материальные запасы**

Товарно-материальные запасы предназначаются для использования в производственном процессе и учитываются по методу ФИФО (FIFO). Основную долю товарно-материальных запасов составляют производственные запасы в виде сырья и материалов, тары и тарных материалов, топлива, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, готовой продукции.

Производственные запасы приходятся в учете по стоимости, включающей в себя стоимость приобретения, уплаченных импортных таможенных пошлин и сборов, расходов по сертификации продукции, комиссионных вознаграждений, налогов (кроме возмещаемых в дальнейшем), транспортно-заготовительных расходов и расходов на хранение и приведение их в надлежащее состояние.

#### **Основные средства**

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или создания за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.

Незавершенное строительство учитывается по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Первоначальная стоимость включает затраты по обслуживанию займов, связанные с получением специальных или общих займов на финансирование строительства соответствующих активов. По завершении строительства активы переводятся в соответствующую категорию основных средств и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Незавершенное строительство не подлежит амортизации до момента ввода в эксплуатацию.

Предприятие признает стоимость основного средства с учетом дополнительных расходов, связанных с его приобретением и необходимым для его эксплуатации. Стоимость замененного компонента объекта основных средств в составе его балансовой стоимости на момент осуществления расходов, если существует вероятность получения Предприятием будущих экономических выгод от использования данного актива и при условии, что стоимость объекта основных средств может быть достоверно определена. Заменяемые компоненты списываются в расходы в момент замены. Все прочие затраты отражаются в отчете о совокупном доходе по мере их возникновения.

Прибыль и убытки от выбытия определяются как разница между суммой выручки и балансовой стоимостью и отражаются в отчете о совокупном доходе.

### Износ основных средств

Износ основных средств отражается в отчете о совокупном доходе таким образом, чтобы стоимость основных средств за вычетом предполагаемой остаточной стоимости списывались на равномерной основе в течение сроков их полезного использования. Расчет износа основных средств предполагает остаточную (ликвидационную) стоимость актива. На основании пункта 53 МСФО (IAS) 16 остаточная стоимость актива составляет незначительную величину и, следовательно, является несущественной при расчете амортизируемой стоимости.

В 2016 году Предприятием сроки полезного использования не пересматривались. Ниже представлена информация о нормах амортизационных отчислений, используемых Предприятием.

Здания, строения и сооружения	5 %
Передачные устройства	8 %
Рабочие машины и оборудование	15 %
Измерительные приборы	15 %
Транспортные средства	20 %
Компьютерные, периферийные устройства, оборудование по обработке данных	20 %
Офисная мебель и оборудование	15 %
Прочие	15 %

### Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представляет собой задолженность Предприятия перед поставщиками товаров, работ и услуг.

### Задолженность по платежам в бюджет

Задолженность по платежам в бюджет представляет собой начисленные налоги, которые должны быть уплачены. Налог на доход признается в отчете о прибылях и убытках, за исключением случаев, когда относится к статьям, непосредственно переходящим в капитал, и в данном случае признается в капитале.

### Задолженность по внебюджетным платежам

Данная категория задолженности является обязательными отчислениями и включает в себя, отчисления во внебюджетный фонд по разным объектам отчисления.

### Авансы, полученные

К задолженности по авансам, полученным относится сумма, полученные под выполнение работ и оказание услуг Предприятием своим покупателям и заказчикам, которые еще не были выполнены и оказаны.



## Расчеты с персоналом

Расчеты с персоналом предоставляются на основе соглашений (контрактов, индивидуальных трудовых договоров) и включают:

- Выплату основной заработной платы работникам, премии, предусмотренные на предприятии системой оплаты труда, надбавки, оплачиваемый трудовой отпуск;
- Депонированную заработную плату;
- Пособия по социальному обеспечению (по временной нетрудоспособности, беременности и родам, увечье);
- Выходные пособия и прочие компенсационные выплаты.

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы сотрудникам, согласно установленным системам оплаты труда и осуществляет обязательные отчисления в накопительные пенсионные фонды от лица своих работников в соответствии с пенсионным законодательством Республики Узбекистан.

## Уставный капитал

Вложения в уставный капитал в форме не денежных активов отражаются по справедливой стоимости на дату внесения вклада. Собственные акции, выкупленные у акционеров, отражаются по стоимости, скорректированной с учетом инфляции. Прибыль и убытки, возникающие в связи с продажей собственных акций, относятся на добавочный капитал.

Расходы, непосредственно связанные с выпуском новых акций (кроме случаев объединения), отражаются как уменьшение собственных средств акционеров за вычетом всех применимых налогов на прибыль. Не подлежащие выкупу привилегированные акции классифицируются как собственный капитал.

## Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности.

## Резерв под обесценение

Предприятие регулярно проводит анализ дебиторской задолженности на предмет обесценения. Исходя из имеющегося опыта, предприятия использует свое субъективное суждение при оценке убытков от обесценения в ситуациях, когда дебитор испытывает финансовые затруднения. Предприятия аналогичным образом оценивает изменения будущих денежных потоков, на основе наблюдаемых данных, указывающих на неблагоприятное изменение в статусе погашения обязательств дебитора в составе группы или изменение государственных либо местных экономических условий, которое соотносится со случаями невыполнения обязательств по активам. Исходя из имеющегося опыта, Предприятия использует свое субъективное суждение при корректировке наблюдаемых данных применительно к дебиторской задолженности для отражения текущих обстоятельств.



## **Выручка от услуг**

Выручка от оказанных услуг отражается в финансовой отчетности Предприятия в момент перехода к заказчику всех существенных рисков и выгод, вытекающих в момент фактического оказания услуг. В том случае, если существует значительная неопределенность в отношении покрытия должной оплаты и связанных с ней затрат, выручка от реализации не отражается. В случае отложенных сроков оплаты, справедливая стоимость выручки определяется дисконтированием всех ожидаемых денежных потоков, с использованием условной процентной ставки, которая является действующей для аналогичных инструментов эмитента со сходным кредитным рейтингом. Разница между справедливой и номинальной стоимостью выручки признается как финансовый доход с использованием метода процентной ставки.

## **Производственная себестоимость**

В себестоимость оказанных услуг включаются затраты по методу начисления. Фактическая производственная себестоимость оказанных услуг включает в себя стоимостную оценку ресурсов, а именно основных фондов, трудовых ресурсов, энергии, топлива, запасных частей, а также других затрат, непосредственно связанных с оказанием услуг.

## **Расходы периода**

Расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются на счетах расходов периода, в момент их возникновения.

## **Финансовые доходы и расходы**

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам (в том числе по займам выданным), эффект от дисконтирования финансовых инструментов, положительные курсовые разницы по валютным ценностям.

Процентные доходы признаются в составе отчета о совокупном доходе в момент возникновения, и их сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента.

В состав финансовых расходов входят процентные расходы по заемным средствам, отрицательные курсовые разницы по валютным ценностям, банковская комиссия. Процентные расходы признаются в момент возникновения, и их сумма определяется по методу эффективной ставки процента.

Прибыли и убытки от переоценки валютных ценностей в связи с изменением обменного курса (курсовые разницы) отражаются на нетто-основе.

## **Условные активы и обязательства**

Условные обязательства не отражаются в отчете о финансовом положении, при этом информация о них раскрывается в финансовой отчетности, за исключением случаев, когда выбытие ресурсов в связи с их погашением является маловероятным. Условные активы не отражаются в отчете о финансовом положении, при этом информация о них раскрывается в финансовой отчетности в тех случаях, когда получение связанных с ними экономических выгод является вероятным.

## **Вознаграждение сотрудников и отчисления в фонды социального страхования**

На территории Республики Узбекистан Предприятие осуществляет отчисления по единому социальному платежу. Данные отчисления также отражаются по методу начислений. Единый

социальный платеж включает в себя взносы в Пенсионный фонд. Расходы на заработную плату, взносы в государственный пенсионный фонд и фонд социального страхования, оплаченные ежегодные отпуска и больничные, премии и не денежные льготы начисляются по мере исполнения своих обязанностей сотрудниками Предприятия.

### **Налогообложение**

Расходы или возмещение по налогу на прибыль включают в себя текущие и отложенные налоги и отражаются в отчете о совокупном доходе. Расходы по налогообложению отражены в финансовой отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства Республики Узбекистан. Текущие налоговые платежи рассчитываются на основе налогооблагаемой прибыли за год с применением ставок налога на прибыль, действовавших в течение отчетного периода.

Помимо этого, в Республике Узбекистан действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении Предприятия. Эти налоги отражаются в отчете о совокупном доходе в составе операционных расходов.

В отчетном периоде Предприятие являлась плательщиком налогов от доходов, полученных на территории Республики Узбекистан в соответствии с законодательством Республики Узбекистан.

## 5. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Денежные средства на расчетном счете	3 252 434	1 199 009
Денежные средства на валютном счете	255 528	323 752
Прочие специальные счета	410 650	-
<b>Итого денежных средств и их эквиваленты</b>	<b><u>3 918 612</u></b>	<b><u>1 522 761</u></b>

Предприятие имеет денежные средства в узбекских сумах и в иностранной валюте, хранящиеся на счетах в Акционерном коммерческом банке «ТУРОН БАНК».

Все операции по расчетному счету производятся с согласия владельца счета на основании платежных (банковских) документов установленной формы. К ним относятся: чеки, объявления о взносе денег, платежные поручения, платежные требования – поручения, платежные требования. Остаток на конец отчетной даты составляет 3 663 084 тысяч сум.

Ниже в таблице указаны остатки денежных средств в иностранной валюте по состоянию за 31 декабря 2016 года, в разрезе валют и их эквивалент в тысячах сумов:

Детали назначения счета	Банк	Валюта счета	В валюте	Сумма
Валютные счета внутри страны	Турон Банк	Евро	3,000.00	10 258
Валютные счета внутри страны	Турон Банк	Доллар США	75,900.20	245 270
<b>Итого:</b>		<b>X</b>	<b>x</b>	<b><u>255 528</u></b>

## 6. Дебиторская задолженность

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Счета к получению от покупателей и заказчиков	1 053 138	571 985
Резерв по сомнительным долгам	(105 314)	-
<b>Итого дебиторской задолженности</b>	<b><u>947 824</u></b>	<b><u>571 985</u></b>

## 7. Авансы выданные

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Авансы, выданные поставщикам ТМЦ	172 342	206 925
Прочие авансы, выданные	29 925	-
<b>Итого авансов выданных</b>	<b><u>202 267</u></b>	<b><u>206 925</u></b>

**8. Авансовые платежи по налогам и сборам**

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Авансовые платежи по налогам и сборам в бюджет	564 891	394 807
Авансовые платежи в государственные целевые фонды	9 416	-
<b>Итого авансовых платежей по налогам и сборам</b>	<b><u>574 307</u></b>	<b><u>394 807</u></b>

Авансовые платежи по налогам и сборам в бюджет и государственные целевые фонды представляют собой сумму авансов перечисленных в бюджет обязательных платежей, которые Предприятие, уплачивает по результатам своей деятельности на отчетную дату.

**9. Запасы**

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Сырье и материалы	21 921	3 773
Запасные части	308	106
Топливо	134	565
Строительные материалы	705	2 165
<b>Итого запасов</b>	<b><u>23 068</u></b>	<b><u>6 609</u></b>

**10. Прочие текущие активы**

Задолженность прочих дебиторов	-	105 326
Прочая задолженность персонала	125	30 000
Платежи к получению по краткосрочной аренде	1 971	-
Счета к получению по претензиям	4 896	-
<b>Итого прочих текущих активов</b>	<b><u>6 992</u></b>	<b><u>135 326</u></b>

## 11. Основные средства

Далее приведена информация о стоимости основных средств по состоянию за 31 декабря 2016 года.

	Здания, сооружения	Машины и оборудование	Компьютер оборудование и вычисл. техника	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
<b>Стоимость</b>						
1 января 2016 г	26 615	143 200	346 187	229 718	29 886	775 506
31 декабря 2016 г						747 148
<b>Накопленный Износ</b>						
1 января 2016 г	(24 289)	(114 626)	(221 602)	(166 278)	(16 735)	(543 530)
31 декабря 2016 г						(576 053)
<b>Остаточная стоимость</b>						
1 января 2016 г	2 326	28 574	124 585	63 440	13 151	232 076
31 декабря 2016 г						171 095

## 12. Долгосрочные инвестиции

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Ценные бумаги	21 762	21 762
Прочие долгосрочные инвестиции	20 000	20 000
<b>Итого долгосрочных инвестиции</b>	<b>41 762</b>	<b>41 762</b>

## 13. Кредиторская задолженность

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Задолженность поставщикам и подрядчикам	6 328	41 225
<b>Итого кредиторской задолженности</b>	<b>6 328</b>	<b>41 225</b>

## 14. Задолженность по платежам в бюджет

Задолженность по платежам в бюджет представляет собой начисленные к оплате нижеследующий налог:

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Налог на имущество по изношенному оборудованию	2	-
<b>Итого задолженности по платежам в бюджет</b>	<b>2</b>	<b>-</b>

Предприятие является налогоплательщиком общеустановленных налогов в соответствии с законодательством Республики Узбекистан. Данные задолженности по платежам в бюджет

возникли в ходе обычной деятельности в отчетном периоде и, соответственно, отражены в отчете о совокупном доходе.

## 15. Задолженность по внебюджетным платежам

Страховые взносы граждан во внебюджетный Пенс.фонд	1 150	17 000
Платежи в ИНПС	8 558	7 534
Прочие	-	58 506
<b>Итого задолженности по внебюджетным платежам</b>	<b>9 708</b>	<b>83 040</b>

Предприятие является плательщиком обязательных отчислений во внебюджетные фонды Республики Узбекистан, а также являясь источником выплат, по которым предусмотрено обязательное отчисление, производит начисление обязательных отчислений. Данные задолженности по внебюджетным платежам отражены в соответствующих статьях отчетности.

## 16. Авансы полученные

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	4 007 149	988 487
Прочие авансы полученные	2 463	585
<b>Итого полученных авансов</b>	<b>4 009 612</b>	<b>989 072</b>

## 17. Расчеты с персоналом

Расчеты с персоналом по оплате труда	73 124	330 114
<b>Итого расчетов с персоналом</b>	<b>73 124</b>	<b>330 114</b>

Расчеты с персоналом представляют собой начисленную, но не выплаченную основную заработную плату работникам Предприятия, премии, предусмотренные системой оплаты труда, и прочие компенсационные выплаты. Данные начисления были обложены соответствующими налогами и, соответственно, свободны от налогов на территории деятельности.

## 18. Прочие текущие обязательства

Резервы по отпускам персоналу	76 714	-
Задолженность подотчетным лицам	5 887	26
Прочие обязательства	16 000	16 308
<b>Итого прочих текущих обязательств</b>	<b>98 601</b>	<b>16 334</b>

## 19. Уставный капитал

На 31 декабря 2016 года Уставный фонд Предприятия сформирован полностью в размере 914 834 тысяч сум.



## 20. Резервный капитал

Резервный капитал Предприятия на 31 декабря 2016 года составляет 243 200 тысяч сум, данная сумма состоит из резервного фонда общего назначения в сумме 241 258 тысяч сум, и безвозмездно полученных средств в размере 1 942 тысяч сум.

Резервный фонд общего назначения создается в целях: покрытия убытков Предприятия, возможных в результате его деятельности; увеличения уставного фонда. Резервный фонд общего назначения образуется за счет прибыли отчетного года, остающейся в распоряжении Предприятия после уплаты налогов и других обязательных платежей. Норматив отчислений в резервный фонд устанавливается общим собранием акционеров.

## 21. Нераспределенная прибыль

	2016 год	2015 год
Остаток на 1 января	547 237	402 541
Чистая прибыль отчетного года	204 175	381 701
Отчисления в резервный капитал	-	-
Прочие использования	(30 008)	(77 940)
Дивиденды выплаченные	(190 851)	(159 065)
<b>Остаток на 31 декабря</b>	<b>530 553</b>	<b>547 237</b>

Предприятие осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных записей с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие со всеми существенными аспектами МСФО. За отчетный период нераспределенная прибыль Предприятия в соответствии с МСФО составила 530 553 тысяч сум.

В качестве дивидендов может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль Предприятия согласно бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета Республики Узбекистан. В соответствии с законодательством Республики Узбекистан нераспределенная прибыль - это прибыль текущего года и прошлых лет, остающаяся в распоряжении Предприятия после выплаты дивидендов, налогов и отчислений в различные фонды. Сумма нераспределенной прибыли Предприятия согласно бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета Республики Узбекистан, по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 708 859 тысяч сум, из них чистая прибыль за 2016 год в сумме 407 150 тысяч сум.

## 22. Выручка от реализации товаров

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Доходы от выполнения работ и оказания услуг	8 673 003	8 601 866

Итого выручки от реализации товаров

8 673 0038 601 866**23. Производственная себестоимость**

Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг

(6 226 656)(6 519 185)

Итого производственная себестоимость

(6 226 656)(6 519 185)**24. Прочие доходы от основной деятельности**

Доходы от списания кредиторской задолженности

12 102

3 914

Доходы от краткосрочной аренды

25 492

17 306

Прибыль от выбытия прочих активов

3 700

-

Прибыль от выбытия основных средств

5 107

53 277

Прочие операционные доходы

7 938

8 491

Итого прочих доходов от основной деятельности

54 33882 988**25. Административные расходы**

Расходы по оплате труда

(549 109)

Затраты на автотранспортные средства

(5 547)

Отчисления от фонда оплаты труда

(240 152)

Списание материалов и запчастей и топливо

(127 378)

Затраты на электроэнергию

(12 045)

Расходы на услуги связи и интернет

(12 572)

Амортизационные отчисления

(21 695)

Командировочные расходы

(13 650)

Затраты на ТО компьютерных оборудований

(13 833)

Расходы, связанные с персоналом

(375 708)

Выплаты членам управления

(35 673)

Расходы на страхование

(939)

Коммунальные расходы

(7 618)

Прочие расходы

(43 552)

Итого административных расходов

(1 459 471)(1 737 327)

**26. Прочие операционные расходы**

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Отчисление во внебюджетный Пенсионный фонд реализации	(124 262)	-
Отчисление в Республиканский Дорожный фонд от реализации	(108 729)	-
Налог на землю	(44 902)	-
Во внебюджетный Фонд реконструкции, капитального ремонта и оснащения образовательных и медицинских учреждений от реализации	(38 832)	-
Единовременное праздничное поощрения	(10 200)	-
Прочие отчисление	(75)	-
Налоги на имущество	(10 766)	-
Штрафы и пени	(4 245)	-
Расходы на пособия по уходу за ребенком	(18 794)	-
Налог на добавленную стоимость	(4 454)	-
Налог на воду	(163)	-
Услуги банка	(21 840)	-
Материальная помощь	(134 504)	-
Списание безнадежной дебиторской задолженности	(43 804)	-
Материальный затраты	(10 118)	-
Затраты на подготовку кадров	(12 893)	-
Затраты на аудиторские и консалтинговые услуги	(87 583)	-
Пособие по временным нетрудоспособностям	(6 600)	-
Пособие по беременности	(22 717)	-
Прочие расходы	(72 032)	-
<b>Итого прочих операционных расходов</b>	<b>(777 513)</b>	<b>-</b>

**27. Доходы от финансовой деятельности**

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Доходы в виде дивидендов	-	4 896
Доходы от валютных курсовых разниц	34 465	-
<b>Итого доходов от финансовой деятельности</b>	<b>34 465</b>	<b>4 896</b>

**28. Расходы по финансовой деятельности**

Убытки от курсовой разницы	(236)	-
<b>Итого расходов по финансовой деятельности</b>	<b>(236)</b>	<b>-</b>

## 29. Условные обязательства

**Налоговое законодательство** - Вследствие наличия в налоговом законодательстве Республики Узбекистан норм, допускающих неоднозначное их толкование, оценка руководства фактов хозяйственной деятельности Предприятия может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами. На основании вышеизложенного, в случае, когда какая-либо операция будет оспорена налоговыми органами, возможно Предприятию будут доначислены суммы налогов и ему придется уплатить штрафы и пени.

Существующее налоговое законодательство в основном рассматривает налоговые последствия операций исходя из их юридической формы и порядка отражения в учете согласно национальным правилам бухгалтерского учета и отчетности. Соответственно, Предприятие может структурировать свои операции таким образом, чтобы использовать возможности, предоставленные налоговым законодательством с целью уменьшения общей эффективной налоговой ставки. По мнению руководства Предприятия, реструктурирование налогооблагаемого дохода и расходов, уменьшающих налогооблагаемую базу, не приведет к начислению дополнительных налоговых обязательств. Соответственно, руководство Предприятия не сформировало резерв по потенциальному налоговому обязательству в отношении этих операций.

**Судебные разбирательства** - Время от времени в ходе текущей деятельности Предприятия в судебные органы поступают иски в отношении Предприятия. Исходя из собственной оценки, а также из рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов Руководство Предприятия считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для Предприятия. По мнению руководства Предприятия, в настоящее время отсутствуют какие-либо текущие судебные разбирательства или предъявленные претензии, которые могут оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Предприятия.

**Экономическая ситуация** – Рынки развивающихся стран, включая Республику Узбекистан, подвержены экономическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых стран. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате Республики Узбекистан.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Республике Узбекистан по-прежнему подвержены изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются хозяйствующие субъекты, осуществляющие деятельность в Республике Узбекистан. Будущее направление развития Республики Узбекистан в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.

## 30. События после отчетной даты

Руководство Предприятия не имеет никакой информации.