

20 16 yil "03" may
№ _____

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и членам правления общества

ТАО «Qishloqxo'jalikkitmo» Ферганской области

Мы провели аудит согласно заключённому договору № 22-02/16 от 28 апрел 2016 года прилагаемой финансовой отчётности территориального акционерного общества «Qishloqxo'jalikkitmo» Ферганской области, состоящий из отчёта о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчёта о прибылях или убытках и о других совокупных доходах, отчёта об изменениях капитала и отчёта о движении денежных средств за 2015 год, а также информации о существенных аспектах учётной политики и другой пояснительной информации.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: *Территориального Акционерного Общества*

«Qishloqxo'jalikkitmo» Ферганской области.

Запись в Единый государственный регистр предприятий и организаций (далее-ЕГРПО о перерегистрации юридического лица внесена 28 июля 2015 года за номеров 505 и присвоен государственный ИНН 200146477.

Местонахождение: 150100, Республика Узбекистан, г. Фергана, улица Усмана Носира № 3.

Сведения об аудиторе

Наименование: **ООО «Erkin-audit-XXI»**

Запись в Единый государственный регистр предприятий и организаций (далее-ЕГРПО о перерегистрации юридического лица внесена 07 август 2013 года за номеров 492 и присвоен государственный ИНН 202613599.

Местонахождение: 170100, Республика Узбекистан, г. Андижан, Проспект А.Навоий № 33

Номер лицензии № 00262 выданный Министерством Финансов Республики Узбекистан от 07 март 2008 года.

Ответственность аудируемого лица за финансовую отчётность

Руководство ТАО «Qishloqxo'jalikkitmo» Ферганской области несёт ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчётности в соответствии с

03 JUN 2016

международными стандартами финансовой отчётности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчётности на основе проведённого нами аудита.

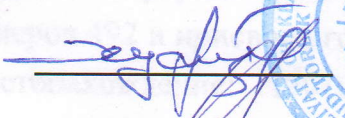
Мы провели аудит в соответствии с международными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Республике Узбекистан, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчётность не содержит существенных искажений.

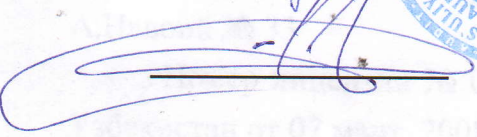
Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчётности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений финансовой отчётности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность финансовой отчётности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учётной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления финансовой отчётности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ТОО «Qishloqxo'jalik kimyo» Ферганской области по состоянию на 31 декабря 2015 г., их финансовые результаты и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности.


Ш.Хусанов аудитор ООО «Erkin-audit-XXI»,


О.Усмонов аудитор ООО «Erkin-audit-XXI»

03 июня 2016 г.

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЁТНОСТЬ
ТАО «QISHLOQHO'JALIKKIMYO»

Ферганской области

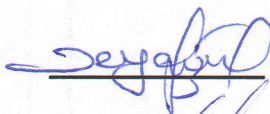
по состоянию на 31.12.2015 года и за год

закончившийся 31 декабря 2015 года.

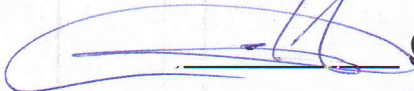
СОГЛАСНО МЕЖДУНАРОДНЫМ СТАНДАРТАМ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Достоверность подтверждена аудиторским
заключением аудиторской организации
«ERKIN AUDIT-XXI» в форме ООО.

Директор аудиторской организации

«ERKIN AUDIT-XXI» в форме ООО  **Ш.Хусанов**

Аудитор

 **О.Усмонов**

03.июня 2016 года



Фергана - 2016 год.

Отчет о финансовом положении (Бухгалтерский баланс) (по МСФО)
по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Предприятия, организация	Коды
ТАО «Кишлокхужаликкимё» Ферганской области	Код ОКПО 4985292
Отрасль	
Оптовой торговли	Код ОКОНХ 80400
Организационно-правовая форма	
Акционерное	Код КОПФ 1150
Форма собственности	
Коллективная	Код КФС 144
Министерства, ведомства и другие	
АО "Узкимёсаноат"	Код СООГУ 088364
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 200146477
Территория	Код СОАТО 1730401
Адрес: г.Фергана улица Усман Насира дом № 3	

Единица измерения, ТЫС. СУМ.

	на 31.12.2015 г	на 31.12.2014 г	на 01.01.2014 г
АКТИВЫ			
ЧАСТЬ I ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
РАЗДЕЛ I. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И ДРУГИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства (М 0100)	53 902 162	48 054 945	33 303 114
Нематериальные активы (М 0700)	973	1 660	2 347
Долгосрочные инвестиции (М 1100)	1 278 435	1 322 456	1 491 997
Инвестиции в ценные бумаги (М 1110)	1 026 152	55 378	55 215
Инвестиции в дочерние предприятия (для отдельной финансовой отчетности) (М 1120)	252 283	1 267 078	1 436 782
Долгосрочные счета к получению от покупателей и заказчиков (М 1310)	23 762 857	23 985 634	28 736 135
Итого долгосрочных активов	78 944 427	73 364 695	63 533 593
ЧАСТЬ II. ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ			
РАЗДЕЛ II. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ, КРАТКОСРОЧНЫЕ БИОЛОГИЧЕСКИЕ АКТИВЫ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ПРОДАЖИ			
Материалы (М 2000)	2 815 381	4 162 998	3 911 490
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (М 2010)	2 815 381	4 162 998	3 911 490
Готовая продукция (М 2700)	371 744	549 899	465 878
Готовая продукция на складе (М 2710)	371 744	549 899	465 878
Товары (М 2800)	405 664 03	31 428 843	19 546 222
Товары на складах (М 2810)	40 566 403	31 428 843	19 546 222
Счета к получению (М 4000)	155 958 650	93 438 242	81 936 735
Счета к получению от покупателей и заказчиков (М 4010)	155 958 650	93 438 242	81 936 735
Счета к получению от обособленных подразделений дочерних ассоциированных и совместных предприятий (М 4100)		44 274 549	28 479 878
Счета к получению от дочерних предприятий (М 4110)		44 274 549	28 479 878
Счета учета авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, а также персоналу (М 4200)	360 909	3 669 351	3 402 389
Авансы, выданные по оплате труда (М 4210)			105 146
Прочие авансы, выданные персоналу (М 4220)	290 303	150 254	
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам под ТМЦ (М 4230)	52 233	3 518 765	3 297 243
Прочие авансы выданные (М 4290)	18 373	332	
Авансовые платежи в бюджет, в государственных целевые фонды (М 4300)	21 296	310 304	733 684
Авансовые платежи по налогам и другим обязательным платежам в бюджет (М 4310)	21 296	285 483	674 165
Авансовые платежи по страхованию (М 4320)		24 821	59 519
Задолженности персонала по прочим операциям (М 4500)	1 567 798	1 516 907	1 678 433
Задолженность персонала по предоставленным займам (М 4520)	1 567 798	1 516 907	1 678 433
Задолженности разных дебиторов (М 4600)	1 552 565	2 106 674	1 556 363
Задолженность прочих дебиторов (М 4670)	1 552 565	2 106 674	1 556 363
Денежные средства в кассе (М 5000)	111		
Денежные средства в национальной валюте (М 5010)	111		

Единица измерения, ТЫС. сум.

	на 31.12.2015 г	на 31.12.2014 г	на 01.01.2014 г
Денежные средства на расчётном счёте (М 5100)	91 022	65 155	18 871
Расчётный счёт (5110)	91 022	65 155	18 871
Денежные средства на специальных счётах в банке (М 5300)	375 304	100 976	19 394
Прочие специальные счета (М 5330)	375 304	100 976	19 394
Денежные средства и эквиваленты денежных средств (М 5000,5100,5200,5300,5600)	466 437	166 131	38 266
Итого текущих активов	203 681 183	181 623 898	141 749 338
Всего активов	282 625 610	254 988 593	205 282 931
ЧАСТЬ III. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Счета к оплате поставщикам и подрядчикам (М 6000)	157 685 750	112 675 386	86 501 155
Оплата поставщикам и подрядчикам (М 6010)	157 685 750	112 675 386	86 501 155
Оплата обособленным подразделениям, дочерным, ассоциированным и совместным предприятиям (М6100)	15 520 481	42 093 830	26 234 394
Счета к оплате обособленным подразделениям (внутрибалансовые расчеты) (М 6110)	15 520 481	42 093 830	26 234 394
Краткосрочные авансы полученных и доходов будущих периодов (М 6200)	3 847 884	4 895 336	
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков - краткосрочные (М 6210)	3 847 884	4 895 336	
Задолженность по платежам в бюджет в государственные целевые фонды и по страхованию (М 6300)	24 540 683	10 491 274	8 812 159
Задолженность по платежам в бюджет (М 6310)	15 712 122	3 630 288	3 410 912
Платежи в государственные целевые фонды (М 6330)	8 828 561	6 860 986	5 401 247
Задолженность учредителям (М6500)	85651	121353	93410
Дивиденды к оплате (М 6510)	85651	121353	93410
Краткосрочные резервы (оценочные обязательства) и прочие нефинансовые обязательства (М 6600)	1 210 053	988 923	697 538
Резервы по отпускам и премиям персоналу (М 6610)	1 210 053	988 923	697 538
Расчеты с персоналом по оплате труда (М 6700)	789130	730692	672705
Расчеты с персоналом по оплате труда (М 6710)	789130	730692	672705
Счета учета краткосрочные кредиты и займы (М 6800)	10 058 301	5 334 970	8 146 937
Краткосрочные банковские кредиты (М 6810)	10 058 301	5 334 970	8 146 937
Задолженности разным кредиторам (М 6900)	5 419 531		5 223 020
Прочие обязательства (М6910)	5 419 531		5 223 020
Прочие краткосрочные финансовые обязательства (М 6980)		3 923 463	2 761 435
Долгосрочная задолженность обособленным подразделениям дочерным, ассоциированным и совместным предприятиям (М 7100)	23 396 808	23 522 651	30 023 829
Долгосрочная задолженность ассоциированным предприятиям (М7130)	23 396 808	23 522 651	30 023 829
Долгосрочные авансы полученные и доходы будущих периодов (М7200)	11 918 126	13 094 225	11 853 232
Государственные субсидии - долгосрочные (М7220)	11 918 126	13 094 225	11 853 232
Отложенные налоговые обязательства по временным разницам (М 7400)	2 382 824	11 214 785	7 619 513
Отложенное налоговое обязательство по временным разницам (М 7410)	2 382 824	2 037 174	1 391 030
Отсроченное налоговое обязательство (М 7420)		9 177 611	6 228 482
Долгосрочные кредиты и займы (М7800)	65 065	482 848	1 119 145
Долгосрочные банковские кредиты (М 7810)		381 233	1 084 000
Прочие долгосрочные задолженности разным кредиторам (М 7920)	65 065	101 615	35 145
Всего по II разделу	256 920 287	229 569 736	189 758 471
ЧАСТЬ IV. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
РАЗДЕЛ VIII. КАПИТАЛ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ И РЕЗЕРВЫ			
Уставной капитал (М8300)	1 521 884	1 521 884	574 296
Простые акции (М8310)	1 521 884	1 521 884	574 296
Добавленный капитал (М8400)	23 595	23 596	23 596
Эмиссионный доход (М 8410)	23 595	23 596	23 596
Резервный капитал (М8500)	650 780	650 770	631 378
Резервный капитал (фонд) (М 8520)	650 780	650 770	631 378
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (М8700)	23 497 324	23 210 867	14 287 331
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода (М 8710)	23 497 324	23 210 867	14 287 331
Прочие капитальные резервы (по видам, например, резерв по курсовым разницам при переводе в валюту представления (М8910))	11 740	11 740	7 859
Итого собственный капитал	25 705 323	25 418 857	15 524 460
Всего собственный капитал и обязательства	282 625 610	254 988 593	205 282 931

Руководитель

Главный бухгалтер

Р.Сабиров

Ш. Йўлдашев

Отчёт о прибылях или убытках и о других совокупных доходах (по МСФО)
за год закончившийся 31 декабря 2015 года.

(иллюстрирует классификацию расходов по их характеру)

Предприятия, организация	по ОКУД	Коды
ТАО «Кишлокхужаликкимё» Ферганской области	по ОКПО	4985292
Отрасль		
Оптовой торговли	по ОКОНХ	80400
Организационно-правовая форма		
Акционерное	по КОПФ	1150
Форма собственности		
Коллективная	по КФС	144
Министерства, ведомства и другие		
АО "Узкимёсаноат"	по СООГУ	088364
Идентификационный номер налогоплательщика		
	ИНН	200146477
Территория		
Адрес: г. Фергана улица Усман Насира дом № 3	СОАТО	1730401

Единица измерения, тыс. сум.

Наименование показателей	за 2015 год	за 2014 год
Доходы	144 467 906	125 000 050
Себестоимость реализованных товаров	(121 774 858)	(105 188 130)
Взысканные пени, штрафы, неустойки		975 546
Прочие нефинансовые доходы	1 696 076	418 185
Сырье и материалы	(23 287)	(72 638)
Расходы горюче-смазочных материалов	(112 513)	(152 993)
Электроэнергия, газ и теплоэнергия	(136 156)	(126 566)
Охрана складов	(1 426 490)	(1 446 049)
Заработная плата и отчисления 25%	(6 086 856)	(5 530 493)
Командировочные расходы	(59 967)	(64 599)
Амортизация основных средств	(711 473)	(574 847)
Расходы легкового о транспорта	(16 256)	(18 591)
Услуга банка	(710 813)	(700 025)
Расходы на питание	(1 033 341)	(737 703)
Ремонт складов и др склад расходы	(110 242)	(103 764)
Строительные и др материалы	(3 016)	(22 648)
Охрана труда и спец одежда	(48 743)	(30 581)
Услуга связи	(24 884)	(47 908)
Мелкий инвентарь и канцтовары	(130 499)	(106 512)
Штрафы и пеня	(111 870)	(221 588)
Спонсорская и благотворительная помощь	(8 500)	(56 080)
Текущий ремонт	(80 228)	(15 185)
Материальная помощь		(114 234)
Расходы по подготовке и переподготовке	(49 500)	(4 310)
Аудиторские услуги	(67 980)	(7 650)
Аудиторские расходы	(280 260)	(4 003)
Возвращенные транспортные услуги фермерам	(513 122)	(238 869)
Прочие расходы	(533 756)	(373 887)
Доначисленные налоги	(373 247)	(129 050)
Единовременное вознаграждение	(3 356)	(150 591)
Аренда	(154 530)	(300)
Железнодорожные	(15 704)	(418 744)
Расходы по болничным листам	(1 758 651)	(64625)
Отчисления вышестоящей организации		(1 485 629)
Доходы в виде дивидендов	31 785	2 594
Доходы в виде процентов (по МСФО могут быть показаны в составе выручки, если являются обычной деятельностью)		124 658

Наименование показателей	за 2015 год	за 2014 год
Расходы в виде процентов (по кредитам банка)	(1 085 997)	(1 475 425)
Обесценение основных средств		
Прибыль до налогообложения	7 749 672	6 836 816
Расходы по налогу на прибыль	(7 263 774)	(6 428 806)
Налог на доходы (прибыль)	(1 017)	(57)
Чистая прибыль (убыток) за период	484 881	407 953
Прочий совокупный доход:		
Итого совокупный доход за период	7 749 672	6 836 816
Чистая прибыль (убыток) приходящаяся на собственников АО	484 881	407 953

Отчёт о прибылях или убытках и о других совокупных доходах (по МСФО)

(иллюстрирует классификацию расходов по их назначению)

Наименование показателей	за 2015 год	за 2014 год
Доходы	144 467 906	125 000 050
Себестоимость продаж	(121 774 858)	(105 188 130)
Валовой доход (Валовая маржа)	22 693 048	19 811 920
Взысканные пени, штрафы, неустойки		975 546
Прочие доходы	1 696 076	418 185
Коммерческие расходы	(6 463 651)	(6 381 290)
Административные расходы	(4 861 025)	(4 292 330)
Прочие расходы	(4 260 564)	(2 347 042)
Расходы в виде процентов (по кредитам банка)	(1 085 997)	(1 475 425)
Доходы в виде дивидендов	31 785	2 594
Доходы в виде процентов (по МСФО могут быть показаны в составе выручки, если являются обычной деятельностью)	0	124 658
Прибыль до налогообложения	7 749 672	6 836 816
Расходы по налогу на прибыль	(7 263 774)	(6 428 806)
Налог на доходы (прибыль)	(1 017)	(57)
Чистая прибыль (убыток) за период	484 881	407 953
Прочий совокупный доход:	0	0
Итого совокупный доход за период	7 749 672	6 836 816
Чистая прибыль (убыток) приходящаяся на собственников АО	484 881	407 953



Р.Сабилов

Ш.Йўлдашев

Отчет об изменениях капитала (по МСФО)

за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Предприятия, организация
ТАО «Кишлокхужаликкимё» Ферганской области
 Отрасль
Оптовой торговли
 Организационно-правовая форма
Акционерное
 Форма собственности
Коллективная
 Министерства, ведомства и другие
АО "Ўзкимёсаноат"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Территория
Адрес: г. Фергана улица Усман Насира дом № 3

по ОКПО	Коды 763206
по ОКОНХ	71150
по КОПФ	1150
по КФС	144
по СООГУ	8654
ИНН	200237814
СОАТО	1703401

Единица измерения, **тыс. сум.**

	на 31.12.2015 г	на 31.12.2014 г	на 01.01.2014 г
Активы			
Всего долгосрочные активы	78 944 427	73 364 695	63 533 593
Основные средства	53 902 162	48 054 945	33 303 114
Нематериальные активы	973	1 660	2 347
Долгосрочные инвестиции	1 278 435	1 322 456	1 491 997
Долгосрочные счета к получению от покупателей и заказчиков	23 762 857	23 985 634	28 736 135
Всего материальные активы	43 753 528	36 141 740	23 923 591
Товарно-материальные запасы	43 753 528	36 141 740	23 923 591
Задолженность по торговым счетам и прочая задолженность	157 893 420	143 799 120	116 109 049
Задолженность персонала по предоставленным займам	1 567 798	1 516 907	1 678 433
Денежные средства и их эквиваленты	466 437	166 131	38 265
Всего текущие активы	203 681 183	181 623 898	141 749 338
Всего активов	282 625 610	254 988 593	205 282 931
Капитал			
Акционерный капитал	1 521 884	1 521 884	574 296
Резервный капитал	650 780	650 770	631 378
Прочие резервы	23 595	23 596	23 596
Целевые поступления	0	0	0
Прочие капитальные резервы (фонд модернизации и новый технологии)	11 740	11 740	7 859
Нераспределенная прибыль	23 497 324	23 210 867	14 287 331
Всего капитал	25 705 323	25 418 857	15 524 460
Долгосрочные финансовые обязательства краткосрочная часть	0	0	0
Государственные субсидии	11 918 126	13 094 225	11 853 232
Всего долгосрочных обязательства	27 054 750	36 209 207	39 460 024
Долгосрочные банковские кредиты	65 065	101 615	35 145
Процентные займы (долгосрочные)	0	381 233	1 084 000
Прочие долгосрочные отсроченные обязательства	23 396 808	23 522 651	30 023 829
Резерв по отпускам и премиям персоналу	1 210 053	988 923	697 538
Отложенное налоговое обязательство по временным разницам	2 382 824	11 214 785	7 619 512
Отложенное налоговое обязательство по временным разницам	2 382 824	2 037 174	1 391 030
Отсроченное налоговое обязательство	0	9 177 611	6 228 482
Торговые и прочие обязательства	212 527 880	176 342 841	135 683 780
Оценочные резервы	0	0	0
Прочие обязательства	5 419 531	3 923 463	2 761 435
Всего текущих обязательств	217 947 411	180 266 304	138 445 215
Всего собственного капитала и обязательств	282 625 610	254 988 593	205 282 931



Руководитель

Главный бухгалтер

Р.Сабилов

Ш. Йўлдашев

Очёт о движении денежных средств (по МСФО) ТАО
за год закончившийся 31 декабря 2015 года.

Предприятия, организация

ТАО «Кишлокхужаликкимё» Ферганской области

Отрасль

Оптовой торговли

Организационно-правовая форма

Акционерное

Форма собственности

Коллективная

Министерства, ведомства и другие

АО "Узкимёсаноат"

Идентификационный номер налогоплательщика

Территория

Адрес: г. Фергана улица Усман Насира дом № 3

Единица измерения, тыс. сум.

по ОКУД	Коды
по ОКПО	4985292
по ОКОНХ	80400
по КОПФ	1150
по КФС	144
по СООГУ	88364
ИНН	200146477
СОАТО	1703401

Наименование движения денежных средств	за 2015 год	за 2014 год
1	2	3
Операционная деятельность		
Денежные поступления от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	117 605 496	149 907 630
Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары работы и услуги	(100 523 774)	(127 811 084)
Денежные платежи персоналу и от их имени	(5 600 242)	(6 969 882)
Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности	(3 644 910)	(3 973 535)
Итого: чистый денежный приток/отток от операционной деятельности	7 836 570	11 153 129
Итого: чистый денежный приток/отток от инвестиционной деятельности	0	0
Финансовая деятельность		
Полученные и выплаченные проценты	(1 236 133)	(1 218 881)
Полученные и выплаченные дивиденды	(141 186)	(62 947)
Денежные поступления и выплаты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам	2 020 747	(3 514 734)
Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности	(94 000)	(109 532)
Итого: Чистый денежный приток/отток от финансовой деятельности	(549 428)	(4 906 094)
Налогообложение		
Уплаченный налог на прибыль	(634 864)	
Уплаченные прочие налоги	(7 450 828)	(6 119 169)
Итого: уплаченные налоги	(8 085 692)	(6 119 169)
Итого: чистый денежный приток/отток от финансово-хозяйственной деятельности	300 306	127 866
Денежные средства на начало года	166 131	38 265
Денежные средства на конец года	466 437	166 131

Руководитель

Главный бухгалтер

Р. Сабиров

Ш. Йўлдашев

Пояснительная записка

к финансовому отчету ТАО «Кишлокхужаликкимё» Ферганской области,
составленную по (МСФО) на 31 декабря 2015 года.

1. Трансформация финансовой отчетности ТАО «Кишлокхужаликкимё» Ферганской области составленной на основании требований НСБУ в МСФО осуществлена в соответствии с МСФО №1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» и другими стандартами МСФО.

При трансформации использована методическая рекомендация по трансформации финансовой отчетности с НСБУ на МСФО при первом применении МСФО, разработанная национальной ассоциацией бухгалтеров и аудиторов Узбекистана.

2. Справедливая стоимость долгосрочных активов, на 31 декабря 2015 года определена учитывая индексы переоценки стоимости основных фондов утвержденных Министерством финансов, Государственным Налоговым комитетом и Комитетом по статистике, ретроспективным методом исходя из отчета оценочной организации ООО «Фаргона баҳолаш консалтинг маркази» составленный на 01.01.2016 года.

Разница между стоимостью долгосрочных активов определенной согласно НСБУ и МСФО составляет всего 36 979 455,0 тысяч сум. Из них 35 130 482,3 тысяч сумм отнесены в кредит нераспределенной прибыли, 1 848 972,7 тысячи сум, отнесены как налог на доход в размере 5% в счета отложенных налогов.

3. В учетной политике акционерного общества товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей стоимости. В связи с этим разница переоценки не учитывалась в увеличении активов.

4. В системе ТАО «Кишлокхужаликкимё» оплата дебиторской задолженности фермерских хозяйств осуществляется на основе льготных кредитных ресурсов специального фонда.

В связи с этим в трансформации, дебиторские задолженности по торговым счётам учитывались без дисконтной стоимости по номинальной стоимости.

5. Согласно МСФО незавершенное строительство на сумму 856 690,0 тысяч сум переводятся в счета основных средств.

6. Расходы вспомогательного хозяйства и другие расходы, отнесенные в счета незавершенного производства на сумму 20 291,0 тысяч сум отнесены, как убыток в дебет счета нераспределенной прибыли.

7. Расходы в Маргиланском филиале на сумму 1 096 701,0 тысяч сум учитываемая на счетах производственных запасов отнесены как убыток в дебет счета нераспределенной прибыли.

8. Отсроченные задолженности фермерских хозяйств на сумму 25 139 122,0 тысяч сум, перенесены со счета расходов будущих периодов в счета долгосрочные счета к получению от покупателей и заказчиков, из них 1 287 694,0 тысяч сум отсроченные 2013 году и не оплаченные дебиторские задолженности отнесены на убыток в счет нераспределенной прибыли.

9. Учитываемые расходы на сумму 3 297 215,0 тысяч сум на счетах отсроченных расходов отнесены на убыток в счет нераспределенной прибыли.

10. Учитываемые в счетах задолженности учредителей на сумму 18 373,0 тысяч сум, авансовые платежи по дивидендам, отнесены в счета прочих авансовых платежей.

11. Со счета прочих задолженности персонала на сумму 1 567 798,0 тысяч сум так, отнесены в счет задолженности персонала по займам как выданные займы персоналу для получения коттеджей.

12. Из учитываемых в счетах прочих дебиторов 278 025,0 тысяч сум отнесены как сомнительные долги в убыток по дебету счета нераспределенной прибыли.

13. Учитываемые в счетах прочих текущих активов, выявленная в ходе проверок сумма недостачи, допущенная со стороны материально ответственных лиц в размере 6 741 312,0 тысяч сум отнесены, как убыток, в дебет счета нераспределенной прибыли.

14. Согласно требованиям МСФО со счетов резервного капитала накопленная разница переоценки основных средства на сумму 4 349 038,0 тысяч сум отнесены как прибыль в счета нераспределенной прибыли, а 228 897,0 тысяч сум как 5,0% налог на доход отнесены в счет отложенных налогов по временным разницам.

15. Со счета целевых поступлений 11 918 126,0 тысяч сум отнесены, в счета долгосрочных государственных субсидий, 11 740,0 тысяч сум отнесены в счета фонда модернизации производства и новых технологий, 322 078,0 тысячи сум, как накопленная прибыль отнесены в нераспределенную прибыль.

16. По МСФО «Доходы персонала» 1 512 566,0 тысяч сум отнесены как обязательства в уменьшение нераспределенной прибыли. Из них 1 210 053,0 тысяч сум отнесены в резервы по отпускам и премиям и 302 513,0 тысяч сум отнесены как 25,0% отчисления ЕСП, в счета отложенных налогов.

17. Согласно акт сверки с ГНИ текущая 1 121 599,0 тысяч сум отсроченная 1 126 241,0 тысяч сум, всего 2 247 839,0 тысяч сум начисленные пени отнесены в обязательства перед бюджетом и как убыток, в дебет счета нераспределенной прибыли.

18. Всего (собственный) капитал по МСФО по итогам 2015 года составляет 25 705 323,0 тысяч .

Изменение капитала на конец 2015 года составляет (25 705 323-25 418 857) 286 466,0 тысяч сум, в сторону увеличения.

19. Уставной капитал общества составляет	1 521 884,4 тысяч сум
Номинальная стоимость одной акции	2 650 сум
Всего акций общества	574 296 штук

По итогам 2014 года 13.06.2015 года проведено годовое отчетное собрание акционеров и чистая прибыль распределена следующим образом.

Чистая прибыль отчетного года	409 647,0 тысяч сум.
-------------------------------	----------------------

Направлено;

на развитие общества	114 701,2 тысяч сум
----------------------	---------------------

на вознаграждение	45 061,2 тысяч сум
-------------------	--------------------

на фонд охраны труда	16 385,8 тысяч сум
----------------------	--------------------

на дивиденды	233 498,8 тысяч сум
--------------	---------------------

на одну акцию	406,58 сум
---------------	------------

на одну акцию в процентах	15,1 %
---------------------------	--------

20. В отчёте о совокупном доходе по итогам 2015 года крупные затраты (расходы периода) составляют следующие..

Отчисление вышестоящей организации	1 758 651,0 тысяч сум
------------------------------------	-----------------------

Охрана складов	1 426 490,0 тысяч сум
----------------	-----------------------

Штрафы и пеня	1 111 870,0 тысяч сум
---------------	-----------------------

Расходы в виде процентов по кредитам банка	1 085 997,0 тысяч сум
--	-----------------------

В статье расходов отчисление вышестоящей организации
1 758 651,0 тысяч сум это та сумма, которая расходована для содержания аппарата
управления ТАО «Кишлокхужаликкимё» Ферганской области.



Руководитель

Главной бухгалтер

Р.Сабилов

Ш.Йўлдашев