АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «TOSHKENT UNIVERMAGI»

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

И ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «TOSHKENT UNIVERMAGI»

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА 1

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА 2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА. 4

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА 5

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА 6

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА .. 7

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
1. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ 8
2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К СОСТАВЛЕНИЮ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ 10
3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 11
4. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ 19
5. ПРИМЕНЕНИЕ МСФО 21
6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 22
7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 24
8. ОБОРУДОВАНИЕ К УСТАНОВКЕ И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО 25
9. ЦЕННЫЕ БУМАГИ 26
10. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ 26
11. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 26
12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ 26
13. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ НЕФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ 26
14. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ 27
15. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ 27
16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 28
17. НЕПРЕДВИДЕННЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 28
18. ВЫРУЧКА 29
19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ 29
20. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И КУРСОВАЯ РАЗНИЦА 29
21. РАСХОДЫ 29
22. НАЛОГИ И ПРОЧИЕ ОТЧИСЛЕНИЯ К УПЛАТЕ 30
23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 30

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «TOSHKENT UNIVERMAGI»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «TOSHKENT UNIVERMAGI» («Предприятие») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т. ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия;
- оценку способности Предприятия продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на предприятии;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Предприятия, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Предприятия; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Предприятия за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена руководством 07 июня 2019 года.

От имени руководства

Шарипов Х.Х.
Председатель Правления

Закирова Н.Х.
Главный бухгалтер

07 июня 2019 г.
Ташкент, Узбекистан

Ўзбекистон Республикаси
"FTF-LEA-AUDIT"
Аудиторлик ташкилоти
100003, Тошкент ш, Чилонзор тум., Олмазор мавзе, 8/1 уй, 2-йўлак
тел.: 245-23-37, 998-19-28, 998-19-29
E-mail: ftf-audit@yandex.ru

Республика Узбекистан
Аудиторская организация
"FTF-LEA-AUDIT"
р/сч. 20208000104132780001, в ЦОРФ "УЗПРОМСТРОЙБАНК", МФО:00442,
ИНН: 203677795, ОКЭД: 69202
Сайт: http://www.ftf-centre.uz

10 июня 2019 г. № 19 – 130/М

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам, Наблюдательному совету и Руководству
Акционерного Общества «TOSHKENT UNIVERMAGI»

Мнение аудитора

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного Общества «TOSHKENT UNIVERMAGI» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО").

Предмет аудита

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного Общества «TOSHKENT UNIVERMAGI» (далее - «Предприятие»), которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения.
Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»), а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимися к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность Предприятия

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет несет ответственность за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:

• выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

• получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;

• оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

• делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является

ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

FTF-LEA-AUDIT

Феруза Гулямова
Генеральный директор
Сертификат аудитора №04313, выданный
МФ РУз 06 декабря 2005 года
(продлен до 06 декабря 2020 года)

Екатерина Мышова
Аудитор
Сертификат аудитора №04155, выданный
МФ РУз 07 апреля 2005 года
(продлен до 07 апреля2020 года)

Аудиторская организация «FTF-LEA-AUDIT» ООО

10 июня 2019 года
г. Ташкент, Республика Узбекистан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «TOSHKENT UNIVERMAGI»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА
(в тыс. сум)

	Примечания	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 01.01.2017
АКТИВЫ				
Долгосрочные активы:				
Основные средства	7	4 186 765	3 600 268	2 112 547
Оборудование к установке и незавершенное строительство	8	0	57 412	52 158
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	9	4 678	4 678	4 501
Итого долгосрочные активы		**4 191 443**	**3 662 358**	**2 169 206**
Оборотные активы:				
Запасы	10	118 896	1 392 673	1 246 859
Торговая дебиторская задолженность	11	755 686	35 025	20 862
Прочая дебиторская задолженность	11	54 275	76 170	46 576
Денежные средства и их эквиваленты	12	14 618	202 091	174 420
Прочие текущие нефинансовые активы	13	5 984	29 750	36 153
Итого текущие активы		**949 459**	**1 735 709**	**1 524 870**
ВСЕГО АКТИВЫ		**5 140 902**	**5 398 067**	**3 694 076**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ				
Акционерный капитал		3 388 194	3 388 194	1 902 930
Добавленный капитал		107 846	107 846	0
Резерв переоценки ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи		177	177	0
Накопленная прибыль (убыток)		1 065 708	1 272 297	1 179 057
Итого источники собственных средств	14	**4 561 925**	**4 768 514**	**3 081 987**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:				
Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства		125 684	0	0
Итого долгосрочные обязательства		**125 684**	**0**	**0**
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность и начисления	16	271 293	501 544	475 834
Кредиты и займы краткосрочные	15	19 178	24 434	25 434
Проценты к оплате по кредитам и займам	15	725	924	12 636
Авансы полученные	16	12 380	13 456	13 648
Задолженность по налогам	22	149 717	89 195	84 537
Итого краткосрочные обязательства		**453 293**	**629 553**	**612 089**
ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**578 977**	**629 553**	**612 089**
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**5 140 902**	**5 398 067**	**3 694 076**

От имени руководства:

Шарипов Х.Х.
Председатель Правления

Закирова Н.Х.
Главный бухгалтер

07 июня 2019 г.
Ташкент, Узбекистан

Примечания к финансовой отчетности на стр. 8-30 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «TOSHKENT UNIVERMAGI»

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА
(в тыс. сум)

	Прим.	За год, закончив-шийся 31.12.2018	За год, закончив-шийся 31.12.2017
Выручка	18	8 216 862	7 691 132
Себестоимость реализации	21	(3 589 760)	(3 138 482)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		**4 627 102**	**4 552 650**
Расходы по реализации, административные и операционные расходы	21	(3 734 000)	(3 556 278)
Прочие операционные доходы, нетто	19	57 859	1 330
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		**950 961**	**997 702**
Расходы на финансирование	21	(12 037)	(12 651)
Доходы по дивидендам и процентам	20	84	127
Курсовая разница по иностранной валюте прибыль/убыток	20	(2 848)	43 239
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		**936 160**	**1 028 417**
Расходы по единому налоговому платежу и отложенному налогу на прибыль	22	(721 108)	(519 283)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		**215 052**	**509 134**
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД			
Статьи, которые в последствии могут быть отнесены как прибыль/(убыток)		**0**	**0**
Прибыль от переоценки			177
Налог на прибыль, относящийся к компонентам прочего совокупного дохода		0	0
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/ УБЫТОК ЗА ГОД		0	177
СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		**215 052**	**509 311**
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, в шт		2 064 107	1 984 357
Базовая прибыль на акцию		0,104	0,256

От имени руководства:

Шарипов Х.Х.
Председатель Правления

Закирова Н.Х.
Главный бухгалтер

07 июня 2019 г.
Ташкент, Узбекистан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «TOSHKENT UNIVERMAGI»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА
(в тыс. сум)

	Прим.	Акцио-нерный капитал	Добав-ленный капитал	Резерв переоценки ценных бумаг	Накоп-ленная прибыль	ВСЕГО
Остаток на 01.01.2017 года	**14**	**1 902 930**	**0**	**0**	**1 179 057**	**3 081 987**
Прибыль за 2017 год					509 134	**509 134**
Прочий совокупный доход				177		**177**
Итого совокупный доход		0	0	177	509 134	**509 311**
Эмиссия акций	**14**	1 485 264	107 846	**0**		**1 593 110**
Дивиденды объявленные					(415 894)	**(415 894)**
Остаток на 31.12.2017 года	**14**	**3 388 194**	**107 846**	**177**	**1 272 297**	**4 768 514**
Прибыль за 2018 год					215 052	**215 052**
Прочий совокупный доход				0		**0**
Итого совокупный доход		0	0	0	215 052	**215 052**
Дивиденды объявленные					(421 641)	**(421 641)**
Остаток на 31.12.2018 года	**14**	**3 388 194**	**107 846**	**177**	**1 065 708**	**4 561 925**

От имени руководства:

Шарипов Х.Х.
Председетель Правления

Закирова Н.Х.
Главный бухгалтер

07 июня 2019 г.
Ташкент, Узбекистан

Примечания к финансовой отчетности на стр. 8-30 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «TOSHKENT UNIVERMAGI»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. сум)

	Прим.	За год, закон-чившийся 31.12.2018	За год, закон-чившийся 31.12.2017
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Денежные поступления от покупателей		7 192 709	7 164 145
Денежные выплаты поставщикам		(3 006 216)	(3 721 542)
Денежные выплаты персоналу и от их имени		(2 047 340)	(1 929 847)
Другие денежные поступления от операционной деятельности		94 782	64 383
Налоги и обязательные отчисления		(1 154 806)	(963 768)
Движение денежных средств от операционной деятельности, нетто		**1 079 129**	**613 371**
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(940 977)	(238 038)
Реализация основных средств		25 000	-
Полученные дивиденды и проценты по депозитам		84	-
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности, нетто		**(915 893)**	**(238 038)**
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Погашение займов		(5 256)	(1 000)
Выплаченные дивиденды		(330 347)	(352 796)
Выплаченные проценты		(12 258)	(37 105)
Движение денежных средств от финансовой деятельности, нетто		**(347 861)**	**(390 901)**
Влияние курсовой разницы на денежные средства и их эквиваленты		(2 848)	43 239
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		**(187 473)**	**27 671**
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	12	**202 091**	**174 420**
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	12	**14 618**	**202 091**

От имени руководства:

Шарипов Х.Х.
Председатель Правления

Закирова Н.Х.
Главный бухгалтер

07 июня 2019 г.
Ташкент, Узбекистан

Примечания к финансовой отчетности на стр. 8-30 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности