

**МАЪСУЛИЯТИ ЧЕКЛАВГАН  
ЖАМИЯТ ШАКЛИДАГИ**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**«PROGRESS AUDIT»  
Аудиторлик ташкилоти**

200100, Hamza ko'ch, 14-uy Buxoro shahri

тел. (8-365) 223-8640

## **Отчет независимых аудиторов**

### **Собственникам и Руководству АО «САРИОСИЁ ПАХТА ТОЗАЛАШ»**

Мы провели аудиторскую проверку отчета о финансовом положении Акционерного Общества «САРИОСИЁ ПАХТА ТОЗАЛАШ» (в дальнейшем по тексту – «Предприятие») по состоянию за 31 декабря 2015 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.

### **Ответственность руководства в отношении финансовой отчетности**

Руководство Предприятия несет ответственность за составление и достоверное представление настоящей финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанной с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений в результате ошибок или недобросовестных действий; выбор и применение надлежащей учетной политики; и использование обоснованных применительно к обстоятельствам бухгалтерских оценок.

### **Ответственность аудитора**

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о данной финансовой отчетности на основе проведенного аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам мы должны следовать этическим нормам и планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенных искажений финансовой отчетности.

Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеуказанных рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и

достоверным представлением финансовой отчетности с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия. Кроме того, аудит включает оценку уместности используемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством Предприятия, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что выполненные нами аудиторские процедуры и полученные аудиторские доказательства дают достаточные основания для того, чтобы выразить мнение о данной отчетности.

#### Мнение аудитора

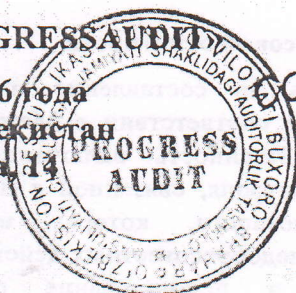
По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность, во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Предприятия по состоянию за 31 декабря 2015 года, а также результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

ООО «PROGRESS AUDIT»

04 июня 2016 года

Бухара, Узбекистан

улица Хамза, 14



ООО "PROGRESS AUDIT"

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «САРИОСИЁ ПАХТА ТОЗАЛАШ»

## Отчет о финансовом положении

(в тысячах узбекских сумов)

| Статьи                                       | за 31 декабря<br>2015 года | за 31 декабря<br>2014 года | за 1 января<br>2014 года |
|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>                                |                            |                            |                          |
| <b>Оборотные активы</b>                      |                            |                            |                          |
| Денежные средства и эквиваленты              | 95 768                     | 175 419                    | 307 423                  |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность  | 930 134                    | 1 763 570                  | 486 588                  |
| Авансы выданные                              | 233 450                    | 162 192                    | 185 989                  |
| Авансовые платежи по налогам и сборам        | 145 200                    | 200 537                    | -                        |
| Производственные запасы                      | 12 892 006                 | 10 817 525                 | 11 990 464               |
| <b>Итого оборотных активов</b>               | <b>14 296 558</b>          | <b>13 119 243</b>          | <b>12 970 464</b>        |
| <b>Внеоборотные активы</b>                   |                            |                            |                          |
| Основные средства                            | 6 427 565                  | 6 284 657                  | 6 128 005                |
| Финансовые активы                            | 232 700                    | 154 820                    | 154 820                  |
| Биологические активы                         | 29 450                     | 61 110                     | 59 840                   |
| <b>Итого внеоборотных активов</b>            | <b>6 689 715</b>           | <b>6 500 587</b>           | <b>6 342 665</b>         |
| <b>ИТОГО АКТИВОВ</b>                         | <b>20 986 273</b>          | <b>19 619 830</b>          | <b>19 313 129</b>        |
| <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                         |                            |                            |                          |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>           |                            |                            |                          |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 3 026 464                  | 2 459 833                  | 7 979 070                |
| Краткосрочные кредиты банка                  | 877 200                    | 291 290                    | 450 000                  |
| Текущие налоговые обязательства              | 877 610                    | 15 632                     | 58 831                   |
| Текущие обязательства по внебюджетным фондам | 2 421 128                  | 1 260 432                  | 828 784                  |
| Отсроченные налоговые обязательства          | -                          | 4 836 081                  | 4 394 876                |
| Расчеты с персоналом                         | 289 080                    | 186 606                    | 206 388                  |
| Дивиденды к оплате                           | 175 516                    | 194 133                    | 104 794                  |
| <b>Итого краткосрочных обязательств</b>      | <b>7 666 998</b>           | <b>9 244 007</b>           | <b>14 022 743</b>        |
| <b>КАПИТАЛ</b>                               |                            |                            |                          |
| Акционерный капитал                          | 618 963                    | 618 963                    | 618 963                  |
| Добавленный и Резервный капитал              | 1 195 767                  | 1 067 422                  | 820 941                  |
| Целевые поступления                          | 2 068 148                  | 1 457 819                  | 1 278 800                |
| Нераспределенная прибыль                     | 9 436 397                  | 7 231 618                  | 2 571 682                |
| <b>Итого капитала</b>                        | <b>13 319 275</b>          | <b>10 375 822</b>          | <b>5 290 386</b>         |
| <b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И КАПИТАЛА</b>         | <b>20 986 273</b>          | <b>19 619 830</b>          | <b>19 313 129</b>        |

Генеральный директор



Главный бухгалтер

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «САРИОСИЁ ПАХТА ТОЗАЛАШ»

## Отчет о совокупном доходе

(в тысячах узбекских сумов)

| Статьи                                      | Примечание | за 31 декабря<br>2015 года | за 31 декабря<br>2014 года |
|---------------------------------------------|------------|----------------------------|----------------------------|
| Выручка от реализации                       |            | 21 132 615                 | 32 680 965                 |
| Производственная себестоимость              |            | (18 343 044)               | (29 082 681)               |
| <b>ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ</b>                      |            | <b>2 789 571</b>           | <b>3 598 284</b>           |
| Прочие доходы от основной деятельности      |            | 2 081 763                  | 4 327 905                  |
| Расходы на реализацию                       |            | (102 108)                  | (99 940)                   |
| Административные расходы                    |            | (187 467)                  | (172 183)                  |
| Прочие операционные расходы                 |            | (1 552 472)                | (2 096 954)                |
| <b>ПРИБЫЛЬ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>     |            | <b>3 029 287</b>           | <b>5 557 112</b>           |
| Доходы от финансовой деятельности           |            | 149 698                    | 105 583                    |
| Расходы по финансовой деятельности          |            | (583 504)                  | (561 469)                  |
| <b>ПРИБЫЛЬ ДО ВЫЧЕТА НАЛОГОВ И РЕЗЕРВОВ</b> |            | <b>2 595 481</b>           | <b>5 101 226</b>           |
| Резервы по сомнительным долгам              |            | -                          | (66 400)                   |
| <b>ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГА НА ДОХОД (ПРИБЫЛЬ)</b> |            | <b>2 595 481</b>           | <b>5 034 826</b>           |
| Налог на доход (прибыль)                    |            | (72 344)                   | (106 229)                  |
| Прочие налоги и сборы                       |            | (44 638)                   | (64 618)                   |
| <b>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ</b>                       |            | <b>2 478 499</b>           | <b>4 863 979</b>           |
| Прочий совокупный доход                     |            | -                          | -                          |
| <b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД</b>               |            | <b>2 478 499</b>           | <b>4 863 979</b>           |



Генеральный директор




Главный бухгалтер

## Отчет о движении денежных средств

| Статьи                                                                                    | за 31 декабря<br>2015 года | за 31 декабря<br>2014 года |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Денежные поступления от реализации продукции                                              |                            | 20 124 760                 |
| Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги                        |                            | (18 250 348)               |
| Денежные выплаты персоналу и от их имени                                                  |                            | (879 973)                  |
| Другие денежные поступления от операционной деятельности                                  |                            |                            |
| Другие денежные выплаты от операционной деятельности                                      |                            | (977 820)                  |
| Уплаченный налог на доход (прибыль)                                                       |                            | (332 205)                  |
| Уплаченные прочие налоги                                                                  |                            | (64 618)                   |
| <b>Чистое движение денежных средств от операционной деятельности</b>                      |                            | <b>(380 204)</b>           |
| <b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>                           |                            |                            |
| Приобретение основных средств                                                             |                            |                            |
| Выбытие основных средств                                                                  |                            |                            |
| Другие поступления от инвестиционной деятельности                                         |                            |                            |
| Другие выплаты от инвестиционной деятельности                                             |                            |                            |
| <b>Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>                    |                            |                            |
| <b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>                               |                            |                            |
| Полученные проценты                                                                       |                            |                            |
| Выплаченные проценты                                                                      |                            | (86 800)                   |
| Полученные дивиденды                                                                      |                            |                            |
| Денежные поступления по займам                                                            |                            | 1 364 860                  |
| Денежные выплаты по займам                                                                |                            | (1 029 860)                |
| <b>Чистое движение денежных средства от финансовой деятельности</b>                       |                            | <b>248 200</b>             |
| Сальдо курсовых разниц образовавшихся от переоценки денежных средств в иностранной валюте |                            | -                          |
| <b>ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ</b>                               |                            | <b>(132 004)</b>           |
| <b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА НАЧАЛО ГОДА</b>                                  | <b>175 419</b>             | <b>307 423</b>             |
| <b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА КОНЕЦ ГОДА</b>                                   | <b>175 419</b>             | <b>175 419</b>             |

Главный бухгалтер

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «САРИОСИЁ ПАХТА ТОЗАЛАШ»

## Отчет об изменениях в капитале

(в тысячах узбекских сумов)

|                                                   | Акционерный<br>Капитал | Резервный<br>Капитал | Нер |
|---------------------------------------------------|------------------------|----------------------|-----|
| Остаток на 1 января 2014 г.                       | <u>618 963</u>         | <u>795 777</u>       |     |
| Отчисление в резервный капитал                    | -                      | 1 042 605            |     |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода         | -                      | -                    |     |
| Дивиденды уплаченные                              | -                      | -                    |     |
| Прочие источники формирования собственных средств | -                      | (795 777)            |     |
| Остаток на 1 января 2015 г.                       | <u>618 963</u>         | <u>1 042 605</u>     |     |
| Отчисление в резервный капитал                    | -                      | 37 155               |     |
| Чистая прибыль отчетного периода                  | -                      | -                    |     |
| Дивиденды уплаченные                              | -                      | -                    |     |
| Прочие источники формирования собственных средств | -                      | 103 816              |     |
| Остаток на 31 декабря 2015 г.                     | <u>618 963</u>         | <u>1 183 576</u>     |     |

Генеральный директор



Главный бухгалтер