

# **MCHJ «MASLAXATAUDIT-M» AT**

Узбекистон Республикаси, Жиззах шаҳри, Байналминтачилар-5,  
АТ Ипотека Банки Жиззах филиали МФО 00122, №р.20208000404136258001, СТИР 203679800, ХХТУТ 84400,  
Телефакс: (8372) 226-55-78, тел. +99891-591-49-37 Эл почта Maslaxaudi@mail.ru.

2016 йил 16 июнь

г. Жиззак

## **Отчет независимых аудиторов**

### **Акционерам и Правлению АО «Пахтакор пахта тозалаш»**

Мы проверили аудиторскую проверку отчета о финансовом положении акционерного общества «Пахтакор пахта тозалаш» (в дальнейшем по тексту – общество) по состоянию на 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 общества 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.

Финансовая отчетность Общество за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, была проверена другими аудиторами, по которой была выражено положительное заключение с оговоркой по этой 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 вышеупомянутых 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 Общества. Кроме того, аудит включает оценку уместности используемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством Общества, 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.

Руководство общества не отразило сумму неиспользованных отпусков прошлых лет, что влияет на финансовый результат. А также нет данных по некоторым дебиторским задолженностям.

#### **Мнение аудитора с оговорками**

По нашему мнению, за исключением аспекта, описанного в параграфе, представляющем основание для выражения мнения с оговорками, финансовая отчетность АО «Пахтакор пахта тозалаш» во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также результаты ее деятельности и движение денежных средств за год закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

АО ООО «Maslahataudit-M»

16 июн 2016 года

Джизак, Узбекистан  
Улицы Байналминалчилар, 5



*Handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Maslahataudit-M'.*

Отчет в упрощенном положении (бухгалтерский баланс)  
 АО «Пахтакор пахта тозалаш»  
 на 31 декабря 2015 года

Год 31.12.2015 г. 31.12.2014 г.

1	Денежные средства	13	14 481 116	2 238 439
2	Специальные счета		1 568 263	
3	Прочие активы	11	4 825 235	1 401 414
4	Клиентские депозиты		671	217 419
5	Долговые требования		21 833 044	3 731 281
6	Итого долговых требований			
7	Текущие активы			
8	Земельный участок	12	16 836 363	18 874 288
9	Недвижимость	10	9 541 508	9 540 629
10	Прочие не движимые объекты	10	(175 511)	(89 187)
11	Прочие движимые объекты	6	32 168 639	27 954 336
12	Прочие объекты и обязательства	6	68 874	472 181
13	Итого движимых активов		58 983 266	59 830 234
14	Всего активов		95 940 728	62 746 056

**Финансовая отчетность за год, закончившийся**

**31 декабря 2015 года**

**о деятельности**

**АО «Пахтакор пахта тозалаш»**

**СОСТОЯНИЕ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬНОСТИ**

1	Собственный капитал	16	(550 000)	(550 000)
2	Уставный капитал		(13 960 472)	(13 960 472)
3	Проценты	17	(5 238 874)	(184 812)
4	Нераспределенный прибыль		(19 697 349)	(1 562 804)
5	Итого собственный капитал			
6	Долговые обязательства	15	(1 411 650)	
7	Отложенная налоговая ответственность		(22 871 836)	(16 543 636)
8	Долговые требования, кредитовый расход и запасы		(24 603 486)	(18 643 636)
9	Всего долговых обязательств			
10	Итого обязательств	14	(15 923 029)	(20 941 110)
11	Полученные кредиты и прочие займы		(4 131 004)	(2 265 300)
12	Кредитовые продукты и займы		(1 040 212)	(3 064 864)
13	Отложенная налоговая ответственность	18	(1 149 225)	(9 226 180)
14	Самостоятельно полученные займы	18	(317 238)	(167 581)
15	Обязательства по гос. орг. службы		(154 328)	(577 167)
16	Обязательства учредителя		(436 276)	(306 785)
17	Обязательства по оплате труда		(2 498 783)	(2 430 591)
18	Обязательства перед поставщиками и подрядчиками		(46 448 592)	(42 271 445)
19	Обязательства перед банками и кредитными организациями		(91 535 375)	(61 123 281)
20	Итого обязательств		(91 246 726)	(52 786 083)

**Отчет о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)**  
**АО «Пахтакор пахта тозалаш»**  
 на 31 декабря 2015 года

<b>АКТИВЫ</b>		<b>Поя</b>	<b>31.12.2015 г</b>	<b>31.12.2014г</b>
		<b>сне</b>		
		<b>ния</b>		
<b>Долгосрочные активы</b>				
1	Основные средства	13	14 481 116	2 938 459
2	Прочие нематериальные активы		1 860 663	
3	Долгосрочные инвестиции	11	4 829 235	140 413
4	Капитальные вложение		662 030	217 419
5	Долгосрочные дебиторская задолженность			
	<b>Итого долгосрочных активов</b>		<b>21 833 044</b>	<b>3 296 291</b>
<b>Текущие активы</b>				
1	Запасы	12	16 836 383	18 874 295
2	Дебиторская задолженность	10	9 591 558	9 548 036
3	Резерв по сомнительном долгам	10	(175 511)	(89 181)
4	Прочие текущие активы		32 166 639	30 684 556
5	Денежные средства и эквиваленты денежных средств	9	88 614	472 088
	<b>Итого текущих активов</b>		<b>58 683 194</b>	<b>59 489 794</b>
	<b>Всего активов</b>		<b>80 340 726</b>	<b>62 786 085</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
<b>Собственный капитал</b>				
1	Уставный капитал	16	(650 000)	(650 000)
2	Прочие резервы		(13 898 472)	(813 992)
3	Нераспределенная прибыль	17	(5 258 876)	(198 812)
4	<b>Итого собственный капитал</b>		<b>(19 807 348)</b>	<b>(1 662 804)</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
1	Отложенное налоговое обязательство	15	(1 411 650)	
2	Долгосрочные резервы предстоящих расходов и платежей		(22 671 836)	(18 843 836)
	<b>Всего долгосрочных обязательств</b>		<b>(24 083 486)</b>	<b>(18 843 836)</b>
<b>Текущие обязательства</b>				
1	Торговая кредиторская и прочая задолженность	14	(15 923 629)	(20 941 110)
2	Краткосрочные кредиты и займы		(4 131 004)	(3 295 900)
3	Отложенное налоговое обязательство	18	(1 643 212)	(3 064 864)
4	Обязательства по прочим налогам		(11 319 225)	(1 188 677)
5	Обязательства по гос. Цел. фонды		(312 838)	(9 226 190)
6	Задолженность учредителям	18	(184 925)	(197 861)
7	Обязательства по оплате труда		(436 276)	(577 167)
8	Краткосрочные резервы предстоящих расходов и платежей		(2 498 783)	(306 785)
9	Прочие обязательства		(36 449 892)	(3 480 891)
	<b>Всего текущих обязательств</b>		<b>(60 533 378)</b>	<b>(42 279 445)</b>
	<b>Всего обязательств</b>		<b>(80 340 726)</b>	<b>(61 123 281)</b>
	<b>Всего собственный капитал и обязательства</b>		<b>(19 807 348)</b>	<b>(1 662 804)</b>

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ АО «Пахтакор пахта тозалаш»  
на 31 декабря 2015 года**

Показатели	2015г	2014г.
Продолжаемая деятельность		
Выручка	43 195 991	39 146 052
Себестоимость	(37 719 959)	(33 915 854)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>5 476 033</b>	<b>4 230 198</b>
Прочие операционные доходы	(349 341)	(259 779)
Административные расходы	(225 014)	(178 482)
Коммерческие расходы	(3 631 971)	(2 845 544)
Прочие операционные расходы	1 313 783	1 010 116
<b>Операционная прибыль/(убыток)</b>	<b>338 714</b>	<b>550 381</b>
Финансовые доходы	1 097 921	(550 381)
Финансовые расходы	(759 207)	
<b>Чистые финансовые доходы/(расходы)</b>	<b>554 576</b>	<b>459 735</b>
Доля в прибыли/(убытке) зависимых компаний	238 561	146 699
Прибыль/(убыток) до налогообложения	25 281	25 043
Расходы/(доходы) по налогу на прибыль	290 734	287 993
Прочие налоги	11 096 133	
<b>Чистая прибыль/(убыток) от продолжаемой деятельности</b>	<b>11 096 133</b>	
<b>Прочий совокупный доход:</b>		
Прибыль/(убыток) от переоценки основных средств	11 096 133	

**Отчет о собственном капитале АО «Пахтакор пахта тозалаш»  
на 31 декабря 2015 года**

(в тысячах сум)

	Уставной фонд	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 01.01.2015г	650 000	813 992	198 812	1 662 804
Чистая прибыль/(убыток) за год	-	290 734	290 734	290 734
Переценка долгосрочных активов		12 956 796	5 133 433	18 090 229
Отчисления в резервный капитал		127 684		127 684
Начисленные дивиденды			(144 102)	(287 993)
Развитие производство и резерв			(143 891)	
Корректировка			(76 110)	(76 110)
Прочие источники собственной капитал				
<b>Сальдо на 31.12.2015г года</b>	<b>650 000</b>	<b>13 898 472</b>	<b>5 258 876</b>	<b>19 807 348</b>
Увеличение (+) или уменьшение (-)		13 084 480	5 060 064	18 144 544

Отчет о движении денежных средств АО «Пахтакор пахта тозалаш»  
на 31 декабря 2015 года

Показатели	тыс. сум.	
	2015г	2014г
Остаток денежных средств на начало отчетного года	472 081	386 247
<i>Движение денежных средств по текущей деятельности</i>		
Средства, полученные от клиентов	41 566 040	34 714 265
Деньги, выплаченные служащим и от имени		42 617
Другие денежные поступления от операционной деятельности	20 528	54 278
денежных средства, направленные на оплату текущих активов	(25 654 806)	(24 749 528)
На оплату труда	(2 301 857)	(2 051 322)
Прочие поступления или расход от текущей деятельности	(6 996 948)	(6 691 162)
На расчеты по налогам и сборам	(7 853 597)	(3 890 665)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	(1 220 640)	(2 571 517)
<i>Движение денежных средств по финансовой деятельности</i>		
Поступление от проценты	2 096	
Выплаченные проценты		
Поступление от дивиденды		
Выплаченные дивиденды		
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	4 600 000	(12 649)
Выплаченные займы и кредиты, предоставленных другими организациями		3 765 000
Погашение обязательств по финансовым операциями	(3 764 896)	(1 095 000)
Поступления или расход по прочей финансовой деятельности		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	837 200	2 657 51
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(383 440)	85 834
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	88 641	472 081

Утверждено и подписано от имени Общества 15.02.2016 г



У.Нурмаматов  
Председатель правления

О.Бойбутдаев  
Главный бухгалтер