

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«КОКАНДСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД»  
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ  
ОТЧЕТНОСТЬ**

**ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С  
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ  
2016 ГОД**

2017

## Отчет по трансформации консолидированной финансовой отчетности согласно Международным Стандартам Финансовой Отчетности

Для: Руководству и акционерам АО «Кокандский механический завод»

На основе информации, предоставленной руководством АО «Кокандский механический завод» (далее по тексту "Группа"), мы оказали содействие при подготовке финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) на 31 декабря 2016 г.

*Ответственность руководства за консолидированную финансовую отчетность*

Руководство несет ответственность за составление и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности с НСБУ, который руководство считает необходимым для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Мы обращаем внимание на следующие аспекты, связанные с подготовкой консолидированной финансовой отчетности согласно МСФО.

1. Оценка рыночной стоимости активов АО «Кокандский механический завод» была произведена оценщиками ООО «Grant Thornton Valuation» по состоянию на 1 июля 2015 года и в соответствии с МСФО (IAS) 16.31 основные средства были учтены по модели учета по переоцененной стоимости.

Переоцененная стоимость основных средства по состоянию на дату перехода на МСФО, рассчитанная вышеуказанным методом была определена с применением значительных суждений и оценок из-за характера бухгалтерских записей.

2. При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности согласно МСФО, были сделаны не все обязательные раскрытия, по причине отсутствия надлежащей информации в бухгалтерской программе и информационной базе Компании. Соответствующие разделы были включены в данную консолидированную финансовую отчетность с незаполненными данными, для наглядности пользователей.

Директор

Руководитель группы

Ботиров М. Х.

Хожиякбаров С.

**Источник**  
*Source*

**АО «Кокандский механический завод»**  
*JSC "Qo'qon mexanika zavodi"*

**Консолидированный отчет о финансовом положении**  
*Consolidated statement of financial position*

МСФО (IAS) 1.10 (a), (ea), (f), 51 (b), (c), (d), (e)	Тыс. сум <i>Thousand sum</i>	Прим. <i>Note</i>	На 31.12.2016 г. <i>31/12/2016</i>	На 31.12.2015 г. <i>31/12/2015</i>	На 31.12.2014 г. <i>31/12/2014</i>
	<b>Активы</b> <i>Assets</i>				
МСФО (IAS) 1.60	<b>Долгосрочные активы</b> <i>Non-current assets</i>				
МСФО (IAS) 1.54(a)	Основные средства <i>Property, plant and equipment</i>	7	34 410 949	37 061 734	19 015 016
МСФО (IAS) 1.54(b)	Инвестиционная недвижимость <i>Investment property</i>	9	645 538	-	-
МСФО (IAS) 1.54(c)	Нематериальные активы <i>Intangible assets</i>	8	104 212	1 507 713	-
МСФО (IAS) 1.54(f)	Биологические активы <i>Biological assets</i>	4.6	82 000	100 402	402
МСФО (IAS) 1.54(e)	Инвестиции в прочие предприятия <i>Investments to the other enterprises</i>	11	29 295	3 854	3 854
МСФО (IAS) 1.54(о)	Отложенные налоговые активы <i>Deferred tax assets</i>	10	-	1 720 824	116 688
МСФО (IAS) 1.55	Прочие активы <i>Other assets</i>		783 587	1 227 911	405 440
	<b>Итого долгосрочных активов:</b> <i>Total non-current assets:</i>		<b>36 055 581</b>	<b>41 622 437</b>	<b>19 541 400</b>
МСФО (IAS) 1.60	<b>Краткосрочные активы</b> <i>Current assets</i>				
МСФО (IAS) 1.54(g)	Запасы <i>Inventories</i>	12	12 629 598	7 480 912	8 592 656
МСФО (IAS) 1.54(h)	Торговая и прочая дебиторская задолженность <i>Trade and other receivables</i>	13	40 251 037	24 443 170	10 887 885
МСФО (IAS) 1.54(i)	Денежные средства в банках <i>Bank balances</i>	15	1 104 594	748 247	701 928
МСФО (IAS) 1.54(d)	Прочие финансовые активы <i>Other finance assets</i>	14	6 979	506 440	14 350
МСФО (IAS) 1.55	Прочие активы <i>Other assets</i>		230 368	2 537 411	794 706
	<b>Итого краткосрочных активов:</b> <i>Total current assets:</i>		<b>54 222 576</b>	<b>35 716 180</b>	<b>20 991 524</b>
	<b>Итого активы:</b> <i>Total assets:</i>		<b>90 278 157</b>	<b>77 338 617</b>	<b>40 532 925</b>

Примечания на страницах 10-43 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности  
The notes on pages 10-43 are an integral part of these consolidated financial statements

Источник  
Source

АО «Кокандский механический завод»  
JSC "Qo'qon mexanika zavodi"

Консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)  
Consolidated statement of financial position (continued)

	Тыс.сум Thousand sum	Прим. Note	На 31.12.2016 г. 31/12/2016	На 31.12.2015 г. 31/12/2015	На 31.12.2014 г. 31/12/2014
<b>Собственный капитал и обязательства</b>					
<b>Капитал и резервы</b>					
МСФО (IAS) 1.54	Уставной капитал Share capital	16	1 677 339	1 934 944	1 934 944
МСФО (IAS) 1.55	Эмиссионный доход Share premium	17	-	1 730	1 730
МСФО (IAS) 1.55	Резерв по переоценки ОС Properties revaluation reserve	17	18 705 955	17 774 065	1 547 622
МСФО (IAS) 1.55	Резервный фонд Reserve funds	17	6 042	-	-
МСФО (IAS) 1.55	Нераспределенная прибыль за текущего года Retained earnings for the year		6 097 405	24 424 805	14 906 714
МСФО (IAS) 1.55	Накопленная прибыль/убыток Accumulated profit / loss		19 042 479	-	-
МСФО (IAS) 1.55	Нераспределенная прибыль за текущего года по МСФО Retained profit for the year under IFRS		3 209 450	-	-
МСФО (IAS) 1.55	Прочие резервы Other reserves	17	8 157 637	13 869 408	15 637 280
МСФО (IAS) 1.54(q)	Неконтролирующие доли Non-controlling interests		233 421	-	-
<b>Итого собственный капитал:</b> Total equity:			<b>57 129 728</b>	<b>58 004 951</b>	<b>34 028 289</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b> Non-current liabilities					
МСФО (IAS) 1.60	Кредиты и займы Credits and borrowings	21	22 193	39 998	54 991,20
МСФО (IAS) 1.54(o)	Отложенные налоговые обязательства Deferred tax liabilities	18	1 134 319	3 666 061	291 971
МСФО (IAS) 1.55	Прочие обязательства Other liabilities	21	355 463	762 318,80	226 837,90
<b>Итого долгосрочных обязательств:</b> Total non-current liabilities:			<b>1 511 975</b>	<b>4 468 378,70</b>	<b>573 800,10</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b> Current liabilities					
МСФО (IAS) 1.60	Кредиторская задолженность Payables	19,20	29 999 586	1 063 818	720 498
МСФО (IAS) 1.54(k)	Торговая кредиторская и прочая задолженность	21	1 412 575	12 057 793	4 130 167
МСФО (IAS) 1.55	Резерв по вознаграждениям работникам Equity settled employee benefits reserve	19	198 293	-	-
МСФО (IAS) 1.55	Резерв по аудит	19	26 000	-	-
МСФО (IAS) 1.54(n)	Текущие налоговые обязательства Current tax liabilities		-	1 743 678	1 080 170
<b>Итого краткосрочных обязательств:</b> Total current liabilities:			<b>31 636 454</b>	<b>14 865 288</b>	<b>5 930 835</b>
<b>Итого капитал и обязательства:</b> Total equity and liabilities:			<b>90 278 157</b>	<b>77 338 617</b>	<b>40 532 925</b>

Председатель Правления  
(Chairman of the board)

И. Юлдашев

Главный Бухгалтер  
(Chief Accountant)

Х.Хатамов

Примечания на страницах 10-49 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности  
The notes on pages 10-43 are an integral part of these consolidated financial statements

**Источник**  
*Source*

**АО «Кокандский механический завод»**  
*JSC "Qo'qon mexanika zavodi"*

МСФО (IAS) 1.10  
(b), (ea), (f), 51 (b),  
(c), (d), (e)

**Консолидированный отчет о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе**

*Consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income*

МСФО (IAS) 1.113

*Тыс.сум*  
*Thousand sum*

Прим.  
*Notes*

За год,  
закончившийся 31  
декабря 2016 г.  
*Year ended 31/12/2016*

За год,  
закончившийся 31  
декабря 2015 г.  
*Year ended 31/12/2015*

**Продолжающаяся деятельность**  
*Continuing operations*

МСФО (IAS)  
1.82(a)

Выручка  
*Revenue*

22

60 021 620

55 039 779

МСФО (IAS) 1.99

Себестоимость  
*Cost of sales*

22

(46 788 864)

(40 173 936)

**МСФО (IAS) 1.85**

**Валовая прибыль:**  
*Gross profit:*

**13 232 756**

**14 865 843**

МСФО (IAS) 1.85

Прочие прибыли и убытки  
*Other gains and losses*

23

3 182 691

2 942 254

МСФО (IAS) 1.99

Коммерческие расходы  
*Commercial expenses*

22

(476 618)

(410 218)

МСФО (IAS) 1.99

Административные расходы  
*Administration expenses*

22

(1 907 001)

(2 166 107)

МСФО (IAS) 1.99

Прочие расходы  
*Other expenses*

22

(4 516 448)

(3 599 571)

**Прибыль от продолжающейся  
деятельности:**  
*Profit for the year from continuing  
operations:*

**9 515 380**

**11 632 202**

МСФО (IAS)  
1.82(b)

Финансовые расходы  
*Finance costs*

24

(2 503 080)

(1 172 733)

МСФО (IAS)  
1.82A(b)

Убытки от валютных курсовых разниц  
*Losses from currency exchange  
differences*  
Корректировка  
*Adjustment*

24

4 119 660

-

**МСФО (IAS) 1.85**

**Прибыль/убыток до  
налогообложения:**  
*Profit before tax:*

**11 131 960**

**10 459 468**

МСФО (IAS)  
1.82(d)

Расход по налогу на прибыль  
*Income tax expense*

26

(1 825 105)

(1 717 852)

МСФО (IAS) 1.85

**Прибыль за год от  
продолжающейся деятельности:**  
*Profit for the year from continuing  
operations:*

**9 306 855**

**8 741 617**

МСФО (IAS)  
1.81A(a)

**Прибыль за год:**  
*Profit for the year:*

**9 306 855**

**8 741 617**

Источник  
Source

АО «Кокандский механический завод»  
JSC "Qoqon mexanika zavodi"

МСФО (IAS) 1.10 (b),  
(ea), (f), 51 (b), (c), (d), (e)

**Консолидированный отчет о прибылях и убытках, и прочем  
совокупном доходе (продолжение)**  
*Consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income  
(continued)*

МСФО (IAS) 1.113	Тыс.сум Thousand sum	Прим. Notes	За год, закончившийся 31 декабря 2016 г. Year ended 31/12/2016	За год, закончившийся 31 декабря 2015 г. Year ended 31/12/2015
МСФО (IAS) 1.91(a)	<b>Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль</b> <i>Other comprehensive income, net of income tax</i>			
МСФО (IAS) 1.82A(a)	<b>Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки</b> <i>Items that will not be reclassified subsequently to profit or loss</i>			
МСФО (IAS) 1.82A(a)	Переоценка основных средств <i>Gain on revaluation of property</i>	17	18 705 955	17 774 066
МСФО (IAS) 1.91(b)	Налог на прибыль по статьям, не подлежащим последующей реклассификации в прибыли или убытки <i>Income tax relating to items that will not be reclassified subsequently to profit or loss</i>		(1 402 947)	(1 333 055)
МСФО (IAS) 1.81A(b)	Прочий совокупный доход за год за вычетом налога <i>Other comprehensive income for the year, net of income tax</i>		17 303 008	16 441 011
МСФО (IAS) 1.81A(c)	<b>Итого совокупный доход за год:</b> <i>Total comprehensive income for the year:</i>		<b>17 536 429</b>	<b>16 441 011</b>
	<b>Итого совокупный доход относящийся, к:</b> <i>Attributable to:</i>		<b>233 421</b>	<b>-</b>
МСФО (IAS) 1.81B(b)(ii)	Акционерам материнской Компании <i>Owners of the Company</i>		-	-
МСФО (IAS) 1.81B(b)(i)	Неконтролирующим долям <i>Non-controlling interests</i>		233 421	-
	<b>Прибыль за год</b> <i>Income for year</i>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Итого:</b> <i>Total:</i>		<b>233 421</b>	<b>-</b>

Председатель Правления  
*Chairman of the board*  
  
Ш.Юсупов



Главный бухгалтер  
*(Chief Accountant)*  
  
Х.Хатамов

Примечания на страницах 10-43 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности  
The notes on pages 10-43 are an integral part of these consolidated financial statements

**Источник**

МСФО (IAS) 1.10  
(a), (ea), 51 (b), (c)  
МСФО (IAS) 1.106

**АО «Кокандский механический завод»**  
*JSC "Qo'qon Mexanika zavodi"*

**Консолидированный отчет об изменениях в капитале за год**

*Consolidated statement of changes in equity for the year*

МСФО (IAS) 1.51 (d),	Год Year	Уставный капитал Share Capital	Эмиссион ный доход Share premium	Резервный капитал General reserve	Неразмещен ная прибыль за текущего года Retained earnings (of the year)	Накопленная прибыль/убыт ок Accumulated profit / loss	Неразмещен ная прибыль за текущего года по МСФО Retained profit for the year under IFRS	Неконтролиру ющие доли Non- controlling interests	Итого Total
	2016	1 677 339	-	26 869 634	6 097 405	19 042 479	3 209 450	233 421	57 129 728
	2015	1 934 944	1 730	31 643 474	24 424 805	-	-	-	58 004 952
	2014	1 934 944	1 730	17 184 902	14 906 714	-	-	-	34 028 289

Председатель Правления

*(Signature of the board)*



Главный бухгалтер

*(Chief Accountant)*

*(Signature of the Chief Accountant)*  
Х.Хатамов

Примечания на страницах 10-43 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности

The notes on pages 10-43 are an integral part of these consolidated financial statements

*(Signature of the Auditor)*

Источник  
Source

АО «Кокандский механический завод»  
JSC "Qo'qon mexanika zavodi"

МСФО (IAS) 1.10  
(d), (ea), 51 (b), (c),  
(d), (e)

**Консолидированный отчет о движении денежных средств**  
*Consolidated statement of cash flows*

МСФО (IAS) 1.113	В тысячах сум <i>Thousand sum</i>	Прим. Notes	За год, закончившийся 31.12.2016 <i>The year ended 31/12/2016</i>	За год, закончившийся 31.12.2015 <i>The year ended 31/12/2015</i>
<b>МСФО (IAS) 7.10</b>	<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b> <i>Cash flows from operating activities</i>			
МСФО (IAS) 7.18(a)	Средства, полученные от клиентов <i>Receipts from customers</i>		56 230 281	26 850 772
	Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги <i>Cash payments to suppliers for materials, goods, works</i>		(28 847 118)	-
	Денежные платежи персоналу и от их имени <i>Cash payments to staff and on their behalf</i>		(10 518 028)	(9 673 636)
	Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности <i>Other cash receipts and payments from operating activities</i>		2 995 559	4 126 235
	<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности</b> <i>Cash generated from operations</i>		<b>19 860 694</b>	<b>21 303 371</b>
МСФО (IAS) 7.31	Проценты уплаченные <i>Interest paid</i>		-	(74 304)
МСФО (IAS) 7.35	Налог на прибыль уплаченный <i>Income taxes paid</i>		(1 269 177)	(1 208 037)
МСФО (IAS) 7.35	Уплаченные прочие налоги <i>Other taxes paid</i>		(16 213 213)	(18 034 235)
	<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b> <i>Net cash generated by operating activities</i>		<b>2 378 304</b>	<b>1 986 795</b>
<b>МСФО (IAS) 7.10</b>	<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b> <i>Cash flows from investing activities</i>			
	Выплаты по приобретению ОС <i>Payments for property, plant and equipment</i>		(1 861 019)	(184 211)
	Поступления от выбытия ОС <i>Proceeds from disposal of property, plant and equipment</i>			
	<b>Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от инвестиционной деятельности</b>		<b>(1 861 019)</b>	<b>(184 211)</b>



МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от финансовой деятельности <i>Cash flows from financing activities</i>		
	Поступления от займов <i>Proceeds from borrowings</i>	3 137 325	34 726
	Погашение займов <i>Repayment of borrowings</i>	(1 776 467)	-
МСФО (IAS) 7.31	Полученные дивиденды <i>Dividends received</i>	19 801	-
МСФО (IAS) 7.31	Дивиденды, выплаченные акционерам Компании <i>Dividends paid to owners of the Company</i>	(1 104 434)	(786 363)
МСФО (IAS) 7.31	Выплаченные проценты <i>Interest paid</i>	(197 837)	-
МСФО (IAS) 7.31	Денежные поступления и платежи по финансовой аренде <i>Monetary receipts and payments under finance leases</i>	(243 456)	-
МСФО (IAS) 7.31	Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности <i>Other cash receipts and payments from financing activities</i>	4 131	495 372
	<b>Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности</b> <i>Net cash used in financing activities</i>	<b>(160 937)</b>	<b>(256 265)</b>
	<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b> <i>Net increase in cash and cash equivalents</i>	<b>356 348</b>	<b>1 546 319</b>
	Денежные средства и их эквиваленты на начало года	748 246	701 928
	<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b> <i>Cash and cash equivalents at the end of the year</i>	<b>1 104 594</b>	<b>748 247</b>

Председатель Правления

Chairman of the board



И.Ю.Сидяшев

Главный бухгалтер  
(Chief Accountant)

X.Хатамов

Примечания на страницах 10-43 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности  
The notes on pages 10-43 are an integral part of these consolidated financial statements