



Аудиторская организация ООО «DIPLOMAT-AUDIT»

Адрес: 100035, г.Ташкент, Юнусабадский район, ул. Низозбек йули, д 1.
тел/факс (8371) 234-07-61, e-mail: diplomataudit@rambler.ru

№ 14
27 май 2019 г.

Собственникам и Руководству
АО «ШЕРОБОД ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Заключение независимых аудиторов

Мы провели аудиторскую проверку отчета о финансовом положении Акционерного Общества «ШЕРОБОД ПАХТА ТОЗАЛАШ» (в дальнейшем по тексту – «Предприятие») по состоянию на 31 декабря 2018 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 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 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 2018 года, а также результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

 *З. Боймирзаев /Директор, квалификационный сертификат аудитора 05312 от 2 мая 2015 года, выданный Министерством Финансов Республики Узбекистан/*

DIPLOMAT AUDIT LLC

Ташкент, Узбекистан



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ШЕРОБОД ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Отчет о финансовом положении

(в тысячах узбекских сумов)

	Примечания	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и эквиваленты	5	619	81 785
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	535 445	3 783 528
Авансы выданные	7	0	171 697
Текущие налоговые активы	8	132 335	581 875
Запасы	9	10 198 761	25 337 048
Итого		10 867 160	29 955 933
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	12 016 885	14 785 657
Финансовые активы	11	63 614	63 614
Инвестиции по методу долевого участия	12	2 349 339	2 167 739
Итого		14 429 838	17 017 010
ВСЕГО АКТИВОВ		25 296 998	46 972 943
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	18 381 702	21 285 189
Банковские кредиты и займы	14	451 612	1 931 368
Налоги к уплате	15	4 954 924	4 875 695
Расчеты с персоналом	16	104 767	502 914
Дивиденды к оплате	17	259 274	278 887
Итого		24 152 279	28 874 053
Капитал			
Акционерный капитал	18	7 392 564	616 047
Добавленный и резервный капитал	19	2 041 723	1 826 137
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	20	(8 289 568)	15 656 706
Итого		1 144 719	18 098 890
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		25 296 998	46 972 943

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ШЕРОБОД ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Отчет о совокупном доходе

(в тысячах узбекских сумов)

	Примечание	за 2018 год	за 2017 год
Выручка	21	29 792 423	41 166 819
Себестоимость выручки	22	(24 658 677)	(34 429 977)
Валовая прибыль		5 133 746	6 736 842
Общие и административные расходы	23	(22 444 092)	(5 517 092)
Прочие операционные доходы	24	1 302 972	1 016 444
Прибыль от операционной деятельности		(16 007 374)	2 236 194
Финансовые доходы	25	17 171	429 922
Финансовые расходы	26	(791 894)	(999 115)
Прибыль до вычета налогов и резервов		(16 782 097)	1 667 001
Расходы по сомнительным долгам		0	(322 063)
Прибыль до налога на прибыль		(16 782 097)	1 344 938
Налог на прибыль		(272 306)	(360 878)
Чистая прибыль		(17 054 403)	984 060

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ШЕРОБОД ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Отчет о движении денежных средств

(в тысячах узбекских сумов)

	за 2018 год	за 2017 год
Операционная деятельность		
Денежные поступления от реализации	30 754 165	40 844 756
Денежные выплаты поставщикам	(17 444 677)	(29 282 931)
Денежные выплаты персоналу и от их имени	(2 183 771)	(3 178 405)
Другие денежные поступления от операционной деятельности	0	322 062
Другие денежные выплаты от операционной деятельности	(8 839 590)	0
Уплаченный налог на прибыль	(419 641)	(390 793)
Уплаченные прочие налоги	0	(3 588 239)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	1 866 486	4 726 450
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств	0	(3 841 114)
Выбытие основных средств	0	0
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	0	(3 841 114)
Финансовая деятельность		
Полученные проценты	0	407 322
Выплаченные проценты	(467 896)	0
Денежные выплаты по займам	(1 479 756)	(301 681)
Денежные поступления и платежи по долгосрочной аренде (лизинг)	0	22 600
Другие поступления или выплаты от финансовой деятельности	0	(1 011 075)
Влияние инфляции на финансовую деятельность		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(1 947 652)	(882 834)
Сальдо курсовых разниц образовавшихся от переоценки денежных средств в иностранной валюте	0	0
(Уменьшение) / Увеличение денежных средств и их эквивалентов	(81 166)	2 502
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	81 785	79 283
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	619	81 785

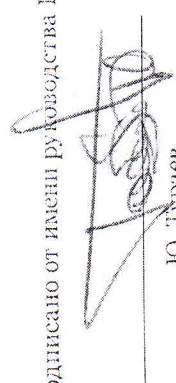
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ШЕРОБОД НАХТА ТОЗАЛАШ»

Отчет об изменениях в капитале

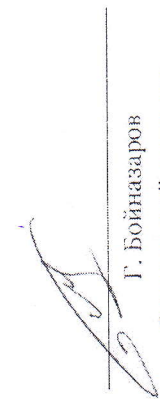
(в тысячах узбекских сумов)

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавленный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки)	Итого
Остаток на 01.01.2017 года	616 047	0	1 826 126	16 901 880	19 344 053
Отчисления в резервный капитал	X	X	0	0	0
Нераспределенная прибыль или (убыток) текущего года	X	X	0	984 060	984 060
Прочие источники формирования собственного капитала	X	0	11	(2 229 234)	(2 229 223)
Остаток на 01.01.2018 года	616 047	0	1 826 137	15 656 706	18 098 890
Отчисления в резервный капитал	X	X	215 586	(215 586)	0
Нераспределенная прибыль или (убыток) текущего года	X	X	0	(17 054 403)	(17 054 403)
Прочие источники формирования собственного капитала	6 776 517	0	0	(6 656 672)	119 845
Остаток на 31.12.2018 года	7 392 564	0	2 041 723	(8 289 568)	1 144 719

Утверждено и подписано от имени руководства Предприятия 31 марта 2019 года


Ю. Тураев
Генеральный директор




Г. Бойназаров
Финансовый директор