

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
АЖ «О'ZOG'IRSANOATLOYINA» ПО МСФО
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

Оглавление

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

Примечание к финансовой отчетности за 2017г

1.	Сведения о Предприятии	9
2.	Основание для подготовки финансовой отчетности	11
3.	Основные аспекты учетной политики	11
4.	Существенные учетные суждения	18
5.	Новые и пересмотренные Стандарты	19
6.	Основные средства и НМА	21
7.	Прочие долгосрочные активы	23
8.	Товарно – материальные запасы	24
9.	Предоплаченные расходы	24
10.	Торговая и прочая дебиторская задолженность	24
11.	Денежные средства и их эквиваленты	25
12.	Краткосрочные инвестиции	26
13.	Собственный капитал	26
14.	Кредиты и займы	27
15.	Торговая и прочая кредиторская задолженность	27
16.	Непредвиденные обязательства	28
17.	Чистая выручка	28
18.	Себестоимость продаж	28
19.	Прочие доходы	29
20.	Финансовые доходы	29
21.	Расходы по реализации	29
22.	Административные расходы	29
23.	Прочие расходы	30
24.	Финансовые расходы	30
25.	Расходы по налогам	30
26.	Управление финансовыми рисками	31
27.	Рыночная стоимость финансовых инструментов	33

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2017г.

	Пр им.	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	1 690 791	1 680 373
Нематериальные активы	6	4 191	0
Ценные бумаги	7	131	131
Инвестиции в совместные и ассоциированные предприятия	7	14 951	14 951
Инвестиционная недвижимость	7	0	0
Долгосрочная задолженность	7	0	0
ИТОГО		1 710 064	1695455
Оборотные активы			
Запасы	8	67 756	24 270
Авансы выданные	10	56 018	17 128
НДС и прочие налоги к возмещению		0	0
Дебиторская задолженность	10	4 456 679	2 170 484
Прочие оборотные финансовые активы	12	12 000	0
Денежные средства и их эквиваленты	11	1 145 604	751 432
ИТОГО		5 7337 057	2 963 313
ИТОГО АКТИВЫ		7 447 121	4 794 521
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Уставный капитал	13	2 189 516	2 092 030
Дополнительный капитал	13	767 284	781 003
Эмиссионный доход	13	0	0
Собственные выкупленные акции	13	0	0
Накопленная прибыль	13	921 556	707 411
Целевое финансирование		73 527	14
ИТОГО КАПИТАЛ		3951797	3444706
Долгосрочные обязательства			

Процентные кредиты и займы	14	0	0
Обязательства по финансовой аренде		0	0
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	15	0	0
ИТОГО		0	0
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	15	2 515 435	923 908
Процентные кредиты и займы	15	0	0
Краткосрочная часть долгосрочных процентных кредитов и займов		0	0
Задолженность по налогам и платежам	25	979 803	300 215
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде		0	0
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		0	0
Отложенная выручка		0	0
ИТОГО		3 495 238	1 213 123
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		7 447 121	4657829

Подписано от имени Руководства АЖ «О'ZOG' IRSANOATLOYIHA»

Директор по экономическим

Главный бухгалтер



[Signature] ФЛЕШЛЕР А.В.

[Signature] КОТОВА Л.С.

Отчет о прибылях и убытках (совокупном доходе) за год по 31 декабря 2017 года

	Пр им.	2017 г.	2016 г.
Выручка	17	13 520 858	10 414 083
Себестоимость реализации	18	(8 993 588)	(6 525 074)
Валовая прибыль		4 527 270	3 889 009
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21- 23	(4 574 581)	(3 901 288)
Расходы на открытие новых подразделений		0	0
Увеличение резерва под обесценение авансов выплаченных, налогов к возмещению и дебиторской задолженности		0	0
Прочие прибыли	19	432 379	327 793
Прочие убытки		0	0
Прибыль от операционной деятельности до обесценения		385 068	315 514
Убытки от обесценения операционных активов		0	0
Прибыль от операционной деятельности после обесценения		385 068	315 514
Финансовые доходы	20	87 080	20 795
Финансовые расходы	24	(2 997)	(2)
Чистые отрицательные курсовые разницы		0	0
Убытки от обесценения гудвила		0	0
Прибыль до налогообложения		469 151	336 307
Налог на прибыль	25	(73 785)	(56 574)
Чистая прибыль за год		395 366	279 733
Прочий совокупный доход			
-Целевые налоговые льготы	25	73 527	0
Совокупный доход-всего		468 893	279 733

Подписано от имени Руководства АЖ «O'ZOG' IRSANOATLOYIHA»

Директор по экономике и финансам

ФЛЕШЛЕР А.В.

Главный бухгалтер

КОТОВА Л.С.



Отчет о движении денежных средств за год по 31 декабря 2017 года

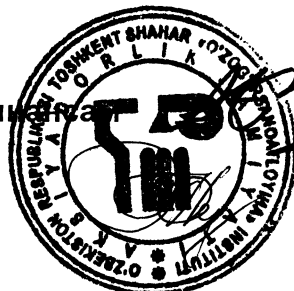
	Пр им.	2017 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль до налогообложения		469 151
Корректировки для приведения чистой прибыли до налогообложения к чистому поступлению денежных средств по операционной деятельности:		
Износ и амортизация		289 804
Отрицательные курсовые разницы		0
Финансовые доходы	20	18 618
Финансовые расходы	24	0
Резерв под обесценение авансов выданных, налогов к возмещению и дебиторской задолженности		0
Резерв под обесценение запасов		0
Убыток от выбытия внеоборотных активов		0
Обесценение активов		0
Изменения операционных активов и обязательств:		
Увеличение запасов		(43 486)
Уменьшение/(увеличение) авансов, налогов к возмещению, дебиторской задолженности и прочих внеоборотных активов		(3 643 906)
Увеличение кредиторской задолженности		2 866 333
Чистый приток (отток) денежных средств по операционной деятельности		(49 502)
Проценты уплаченные		0
Проценты полученные	20	0
Налог на прибыль уплаченный	25	(88 564)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		39 062

ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение основных средств		(189 081)
Приобретение инвестиционной недвижимости	6 0	
Покупка финансовых инструментов		0
Приобретение нематериальных активов		(5 691)
Поступления от выбытия основных средств		15 045
Предоставление займов третьим сторонам		0
Поступления от погашения займов, выданных третьим сторонам		0
Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности		(149 637)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления по банковским кредитам*		0
Погашение банковских кредитов*		0
Погашение арендных обязательств		0
Дивиденды, выплаченные акционерам	13	(140 008)
Чистое расходование / поступление денежных средств от финансовой деятельности		(140 008)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		65 465
Чистое уменьшение (увеличение) денежных средств и их эквивалентов		394 172
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		751 432
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		1 145 604

Подписано от имени Руководства АЖ «О'ZOG' IRSANOATLOYIHA»

Директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер



ФЛЕШЛЕР А.В.

КОТОВА Л.С.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за 2017г.

	Уставной фонд	Добавлен ный капитал	Целевое Финансир.	Нераспред еленная прибыль	Итого
На начало 2017г.	2 092 030	781 003	14	707 411	3 580 458
Увеличен. итог	97 486	0	73 513	395 366	566 365
Чистая прибыль 2017г				395 366	395 366
Прочие поступлен ия	97 486		73 513		170 999
Корректир овка по переоцен.		0			0
Отчислен. В фонды		0			0
Уменьш. итог	0	13 719	0	181 222	194 941
Выбытие ОС		13 719			13 719
Распред. прибыли				181 222	181 222
На конец 2017г.	2 189 516	767 284	73 527	921 556	3 951 883

Подписано от имени Руководства АЖ"О 'ZOG'IRSANOATLOYIHA»

Директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер



ФЛЕШЛЕР А.В.

КОТОВА Л.С.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За 01 Января 2017г. - 31 Декабря 2017г.

1. Сведения о Предприятии

1. Полное наименование предприятия	Акционерное общество «О'ZOG' IRSANOATLOYINA»
2. Юридический адрес	г. Ташкент, пр. Мустакиллик, д. 88
3. Почтовый адрес	г. Ташкент, пр. Мустакиллик, д. 88
4. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица	№ 894-ХК
5. Отрасль	Строительство
6. Основной вид деятельности	Проектные работы
7. Рахмер уставного капитала	2 189 516 000 сум
8. Телефон (факс)	237-34-84
9. Адрес электронной почты	
10. Ф.И.О. руководителя организации	ЮЛДАШЕВ ОЛИМ МАДЖИДОВИЧ
11. Наличие лицензий	Лицензионное соглашение
12. Наличие обособленных подразделений и дочерних предприятий	2 дочерних предприятия в регионах Республики Узбекистан

Организация и деятельность

История института, ныне акционерного общества открытого типа «О'ZOG' IRSANOATLOYINA» насчитывает 67 лет и включает в себя следующие основные этапы.

1 декабря 1941 г. – В соответствии с приказом Наркома угольной промышленности организован институт «Средазшахтопроект». Это дата основания предприятия.

1959г. – По решению правительства институт стал заниматься проектированием машиностроения, стройиндустрии, электротехнической и химической промышленности.

1961 г. - Институт переименован в «Узгипротяжпром».

1963 г. - Постановлением Совета министров СССР институт передан в ведение Главпромстройпроекта Госстроя СССР и ему установлен статус территориальной проектной организации. Начиная с этого периода институт активно наращивает свои производственные мощности, кадровый состав, повышает технический уровень и качество проектного производства.

1965 г. - Начало активного внедрения вычислительной техники.

1985 г. – Институт перешел в ведение Госстороя Узбекистана.

1995 г. – Институт один из учредителей Республиканской инжиниринговой компании «Узинвестпроект». На основании Постановления Кабинета Министров Республики Узбекистан № 265 от 11.07.1995г. на институт возложено выполнение предварительных инвестиционных исследований - разработка бизнес-планов. ТЭО проектов и др.

В том же году институт преобразован в акционерное общество открытого типа.

2000 г. – По итогам 1998-2000гг. институту присуждено первое место в рейтинговом перечне проектно-изыскательских организаций Республики Узбекистан. На основании Постановления Кабинета Министров Республики Узбекистан институт стал головной организацией по проектированию предприятий и промышленных узлов в отраслях экономики.

Основная деятельность института направлена на разработку проектно-сметной документации, проведению работ по обследованию зданий и сооружений, разработку документации на строительство магистральных инженерных сетей, средств пожарной автоматики и сигнализации, проведение топографо-геодезических работ.

Ключевым моментом стратегии института является создание «комплекса проектных услуг», в котором по каждому из направлений деятельности заказчикам будет предлагаться набор из нескольких взаимодополняющих друг друга услуг.

Коды статистической отчетности:

ОПФ 1153

ФС 144

СОАТО 1726269

ОКПО 02495031

ОКОНХ 66000

ОКЭД 71110

ИНН 200523238

Основными видами деятельности общества являются:

- Выполнение проектно-сметной документации на строительство объектов жилищно-гражданского, производственного и сельскохозяйственного назначения.
- Организация и проведение проектно-конструкторских работ.
- Разработка и внедрение передовых технологий в производство.

Численность работников на 31.12.2017 года составляет – 225 человек.

Уставный капитал

Согласно новой редакции Устава уставный фонд общества составлял на начало года – 2 092 030 тыс. сум., разделенный на 4 226 324 акции номинальной стоимостью 495 сум.

Наименование акционеров	Кол-во Акции (шт)	Номинал Акции (сум)	Размер УК (тыс.сум)	Доля в УК (%)
Государственная доля	3 071 289	495	1 520 288	72,67
Юридические лица	528 713	495	261 713	12,51
Физические лица	626 322	495	310 029	14,09
ИТОГО	4 226 324		2 092 030	100

В течении года было выпущено дополнительных акций в количестве 196 941 шт номиналом 495 сум за счет присоединения к обществу активов ликвидированного ООО «Пулаткурипмалойиха».

Согласно новой редакции Устава уставный фонд общества составлял на конец года – 2 189 516 тыс. сум., разделенный на 4 423 265 акции номинальной стоимостью 495 сум.

Наименование акционеров	Кол-во Акции (шт)	Номинал Акции (сум)	Размер УК (тыс.сум)	Доля в УК (%)
Государственная доля	3 262 322	495	1 614 849	73,75
Юридические лица	528 713	495	261 713	11,96
Физические лица	632 230	495	312 954	14,29
ИТОГО	4 423 265		2 189 516	100

2. Основание для подготовки финансовой отчетности

Компания ведет бухгалтерский учет в узбекских сумах и составляет финансовую отчетность в соответствии с местными требованиями и законодательными актами.

Заявление о соответствии.

Эти финансовые отчеты подготовлены в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее – МСФО). Ниже представлены основные моменты учетной политики Компании, примененной при подготовке финансово отчетности. Представленная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с теми стандартами (МСФО) и их интерпретациями, которые были опубликованы и вступили в действие по состоянию на 31 Декабря 2014г.

Принципы учета

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости по методу начисления.

3. Основные аспекты учетной политики

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте переводятся в функциональную валюту – доллар США, по обменному курсу на 01 текущего месяца, установленному Центральным Банком Республики Узбекистан (ЦБ РУз) на месяц введения бухгалтерского учета (оформления операций). Денежные активы и обязательства в иностранной валюте переводятся по обменному курсу установленному ЦБ РУз, действующему на конец текущего месяца составления финансовой отчетности. Курсовые разницы, возникающие в результате операций с иностранной валютой, относятся к финансовому результату по мере их возникновения.

Основные средства

Основные средства отражены по фактической себестоимости, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленного износа и накопленного обесценения. На каждую отчетную дату руководство общества определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости актива за вычетом затрат по реализации, с одной стороны, и стоимости от использования, с другой стороны. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается в качестве расхода (убыток от обесценения) в отчете о прибылях и убытках. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется, если произошло изменение оценок, использованных при определении возмещаемой суммы.

Износ основных средств, как правило, рассчитывается по методу равномерного списания в течение расчетных сроков полезной службы с момента, когда активы готовы к использованию, следующим образом:

Описание	Срок полезного использования, лет
Здания	20
Оборудование	7-10
Компьютеры и электронное оборудование	5
Офисная мебель и инвентарь	5
Транспортные средства	5

Амортизация объектов производственного назначения включается в состав себестоимости реализации; прочая амортизация включается в состав коммерческих, общехозяйственных и административных расходов в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Начисление износа прекращается либо при отнесении объектов в состав предназначенных для продажи, либо при снятии с учета в зависимости от того, что наступит раньше.

Остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления износа активов анализируются в конце каждого отчетного года и корректируются по мере необходимости. Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию капитализируются, если имеются явные подтверждения того, что они приводят к продлению срока эксплуатации активов или к существенному увеличению прибыли сверх первоначально оцененных выгод от их стандартного использования, а замененные объекты списываются. Прекращение признания ранее признанных основных средств происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором признание актива было прекращено.

Объекты незавершенного строительства отражаются по первоначальной стоимости, которая включает стоимость строительства, оборудования и другие прямые затраты. Начисление износа на объекты незавершенного строительства начинается только после того, как сооруженный или установленный объект готов к предполагаемому использованию

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом износа

Аренда

Определение того, является ли сделка арендой, либо содержит ли она признаки аренды, основано на анализе содержания сделки. При этом на дату начала действия договора требуется установить, зависит ли его выполнение от использования конкретного актива или активов, и переходит ли право пользования активом в результате данной сделки.

Общество в качестве арендатора

Финансовая аренда, по которой к обществу переходят практически все риски и выгоды, связанные с владением арендованным активом, капитализируется на дату начала арендных отношений по справедливой стоимости арендованного имущества, или, если эта сумма меньше, – по дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Арендные платежи распределяются между стоимостью финансирования и уменьшением основной суммы обязательства по аренде таким образом, чтобы получилась постоянная ставка процента на непогашенную сумму обязательства. Стоимость финансирования относится на процентные расходы.

Политика в отношении износа арендуемых амортизируемых активов соответствует политике, применяемой в отношении собственных активов. Если у общества отсутствует обоснованная уверенность в том, что она получит право собственности на этот актив по окончании срока аренды, актив полностью амортизируется в течение срока аренды или срока его полезного использования, в зависимости от того, какой из них короче.

Договоры аренды, согласно которым арендодатель фактически сохраняет за собой все риски и выгоды, связанные с правом собственности на объект аренды, классифицируются как операционная аренда. Платежи по операционной аренде признаются как расход в консолидированном отчете о прибылях и убытках равномерно на протяжении всего срока аренды. В зависимости от условий договора ежемесячные платежи по операционной аренде для каждого подразделения выплачиваются либо в виде процента от выручки (при этом устанавливается минимальная сумма ежемесячного платежа), либо по фиксированной арендной ставке. Некоторые договоры аренды содержат положение о возможности повышения арендной платы.

Общество в качестве арендодателя

Договоры аренды, по которым у общества остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Первоначальные прямые расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условные платежи по аренде признаются в составе выручки в том периоде, в котором они были получены.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные отдельно, первоначально оцениваются по стоимости приобретения. Стоимость приобретения нематериальных активов, приобретенных в рамках операций по объединению

компаний, представляет собой справедливую стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются по методу равномерного списания в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Сроки амортизации анализируются не менее одного раза в год в конце каждого отчетного года. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получения будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках в составе расходов согласно назначению нематериального актива. Ниже представлены сроки амортизации разных типов нематериальных активов.

? **Общество** обладает эксклюзивными правами на аренду ряда помещений. Такие права учитываются по первоначальной стоимости и амортизируются по методу равномерного списания в течение сроков их полезного использования, как правило, составляющих от 5 до 10 лет.

Лицензии на права осуществления оптовой торговли собственности выданы без указания срока действия. Поэтому срок полезного использования этих лицензий оценивается как неопределенный.

Затраты на разработку программного обеспечения капитализируются в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости и амортизируются по методу равномерного списания в течение расчетных сроков их полезного использования, как правило, составляющих 5 лет

Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива на обесценение. Общество производит оценку возмещаемой стоимости актива. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки (ПГДП), за вычетом затрат на продажу и ценность от использования актива (ПГДП). Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой стоимости. При оценке ценности использования, будущие денежные потоки дисконтируются по ставке дисконтирования до налогообложения; которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию применяется соответствующая методика оценки

Убытки от обесценения актива признаются в Отчете о совокупном доходе в составе тех категорий расходов, которые соответствуют функции обесцененного

актива за исключением ранее переоцененных объектов недвижимости, когда переоценка была признана в капитале. В этом случае убыток от обесценения также признается в капитале в пределах суммы ранее проведенной переоценки.

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива, за исключением гудвилла, больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, рассчитывается возмещаемая сумма. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в оценке, которая использовалась для определения возмещаемой суммы актива, со времени последнего признания убытка от обесценения. В указанном случае балансовая стоимость актива повышается до его возмещаемой суммы.

Товарно – материальные запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин – по себестоимости и возможной чистой цене реализации. Чистая цена реализации – это предполагаемая цена реализации при обычном ведении дел, за вычетом возможных затрат на завершение работ и осуществление реализации. Себестоимость ТМЗ включает покупную стоимость, а также прямые расходы, связанные с их приобретением и доставкой. Оценка ТМЗ и списание их в производство осуществляется по методу средневзвешенной стоимости, в соответствии с которым стоимость каждой единицы определяется из средневзвешенной стоимости сходных единиц на начало периода и из стоимости сходных единиц, приобретенных или произведенных в течение периода.

Финансовые активы

Финансовые активы Общества включают денежные средства и краткосрочные депозиты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы и прочие суммы к получению.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность – это непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки такие финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения.

Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных остатков на банковских счетах и в кассе, а также депозиты до востребования сроком погашения до трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизируемой стоимости методом эффективной ставки.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными

тогда и только тогда, когда существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива, которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства Общества включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы.

Кредиты и займы

Кредиты и займы первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом затрат, связанных с их получением. Впоследствии кредиты учитываются по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной ставки. Любая разница между фактической стоимостью и стоимостью рассчитанной с использованием метода эффективной ставки, признается как прибыль или убыток в отчете о совокупном доходе. Затраты по займам (процентные и другие расходы), понесенные компанией в связи с получением заемных средств на осуществление строительства, капитализируются в период строительства. Капитализация прекращается, когда актив готов к вводу в эксплуатацию. Все другие расходы по займам, не вовлеченные в вычисление эффективной процентной ставки, являются расходами отчетного периода.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая кредиторская задолженность возникает при выполнении контрагентом (поставщиком) своих обязательств по контракту. Первоначально торговая кредиторская задолженность учитывается по номинальной стоимости. Впоследствии торговая задолженность учитывается по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной ставки.

Вознаграждение сотрудникам

Вознаграждение работникам включает в себя такие выплаты, как заработная плата рабочим и служащим, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, премии и прочие выплаты, которые связаны с услугами оказываемыми рабочими и служащими Общества в течение финансового года. Общество осуществляет платежи во внебюджетный Пенсионный Фонд РУз за своих сотрудников. Эти суммы признаются в качестве расходов в момент их возникновения.

Налоги

Текущий налог на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль в соответствии с Налоговым Кодексом Республики Узбекистан на основе результатов, представленных в отчете о результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества, подготовленной в соответствии со стандартами узбекских бухгалтерского учета ("NSA"), после корректировок для целей налогообложения.

Налог на добавленную стоимость (НДС)

НДС, связанный с оказанием услуг, подлежит оплате налоговым органам, когда товары отправлены заказчику, а услуги, соответственно, оказаны. Законодательством Узбекистана разрешен зачет НДС. Задолженность по НДС в Отчете о финансовом положении отражена как разница между начисленной и уплаченной величиной. Зачет уплаченного НДС производится на основании первичных документов (счет - фактур) поставщика.

Резервы

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или добровольно принятое), возникшее в результате прошлого события, и есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, а сумма такого обязательства может быть достоверно определена.

Расход, относящийся к резерву, отражается в Отчете о совокупном доходе за вычетом возмещения.

Выручка от реализации

Выручка от реализации продукции, оказанных услуг отражается в финансовой отчетности Общества в момент фактического оказания услуг. В том случае, если существует значительная неопределенность в отношении подписания документов, подтверждающих факт оказания услуг и возмещения связанных с ней затрат, выручка от реализации не отражается.

Расходы

Себестоимость

В себестоимость оказанных услуг включаются затраты по методу начисления. Фактическая производственная себестоимость оказанных услуг включает в себя стоимостную оценку ресурсов, используемых в процессе оказания услуг, - запасных частей, основных фондов, трудовых ресурсов и других затрат, непосредственно связанных с оказанием услуг в момент их возникновения.

Административные расходы

Расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются на счетах «административных расходов», в момент их возникновения.

Чистые финансовые расходы

Чистые финансовые расходы включают в себя проценты к оплате по займам. Все проценты и прочие расходы, возникшие в связи с займами, относятся

к расходам по мере их возникновения и включаются в чистые финансовые затраты.

4. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство должно признаваться, когда Предприятие имеет действительную обязанность (юридическую или вмененную) в результате событий прошлых периодов, потребуется выбытие ресурсов для погашения обязательств, сумма обязанности может быть достоверно оценена.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Узбекистане

Финансовое состояние общества и результаты его операционной деятельности зависят от политических и экономических преобразований в Узбекистане, включающих изменения действующего законодательства и налогового регулирования и оказывающих значительное влияние на экономику страны. Руководство компании считает, что существующие трудности развивающейся экономики, связанные с деятельностью компании, несущественно отличаются от тех трудностей, с которыми сталкиваются другие предприятия, функционирующие в Узбекистане. Руководство компании не в силах предсказать степень и продолжительность экономических затруднений, а также определить меру их влияния, если таковые существуют, на данную финансовую отчетность.

Принцип «непрерывности деятельности»

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа «непрерывности деятельности», который предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности. Возвратность активов компании, а также будущие операции компании могут существенно подвергнуться влиянию текущей и будущей экономической среды. Прилагаемая финансовая отчетность не включает корректировок, которые необходимо бы сделать, если бы предприятие не соответствовало принципу «непрерывности деятельности».

Сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств

Основные средства используются в течение всего периода, пока основные средства будут приносить экономические выгоды компании. Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю, так как компания рассчитывает использовать основные средства до его полного износа. Сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств рассматриваются в конце каждого финансового года.

5. Новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации

Новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации, обязательные к применению в отчетных периодах.

Ниже перечисленные новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации, которые являются обязательными для применения, начиная с 1 января 2014 года. При необходимости пересмотренные Стандарты и Интерпретации учтены при составлении данной финансовой отчетности, однако их применение не оказало существенного влияния на показатели данной финансовой отчетности, но может оказать влияние на финансовую отчетность будущих периодов.

- *МСФО (IFRS) 13*

В 2015г Общество впервые применило МСФО (IFRS) 13. Этот стандарт устанавливает единый подход к оценке по ССт и раскрытиям об оценке ССт. МСФО (IFRS) 13 применяется как к финансовым, так и нефинансовым инструментам, в отношении которых другие стандарты МСФО требуют или допускают оценку по ССт, а также к раскрытиям оценки по ССт, за исключением инструментов, на которые распространяется МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях», арендных соглашений, регулируемых МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также оценок, сравнимых, но не равных ССт (например, чистая возможная цена реализации (ЧВЦР) при оценке запасов или ценность использования (ЦИ) при оценке обесценения).

В этом стандарте вводится определение ССт, а также устанавливаются общие подходы к ее определению и требования к раскрытиям ССт. МСФО (IFRS) 13 определяет ССт как цену добровольной продажи актива или передачи обязательства на основном рынке (или при его отсутствии, на наиболее выгодном) на дату оценки в текущих рыночных условиях. Таким образом, ССт определяется как цена выхода, независимо от непосредственной наблюдаемости этой цены или ее оценки по иной методике. Кроме того, МСФО (IFRS) 13 содержит множество требований к раскрытиям.

МСФО (IFRS) 13 действует в отчетных годах, начинающихся не ранее 1 января 2013 года. Переходные положения МСФО (IFRS) 13 позволяют не применять стандарт к сравнительной информации за периоды до начала применения. Соответственно, Компания не делала сравнительных раскрытий по МСФО (IFRS) 13 за 2014 год. Помимо дополнительных раскрытий, применение МСФО (IFRS) 13 существенно не повлияло на показатели отчетности.

- *Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление информации о статьях ПСД»*

В 2015г году Общество впервые применило поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление информации о статьях ПСД». Данные поправки вводят новую терминологию (применение которой необязательно) в отчете о совокупном доходе и отчете о прибылях и убытках. В соответствии с ними «отчет о совокупном доходе» стал называться «отчет о прибылях и убытках и ПСД». Поправки к МСФО (IAS) 1 сохраняют возможность представления ПиУ и ПСД либо в едином отчете, либо в виде двух отдельных отчетов, следующих один за другим. Поправки также вводят требование о следующей группировке статей ПСД: а) статьи, не подлежащие последующей реклассификации в ПиУ; и б) статьи, подлежащие

последующей реклассификации в ПиУ при выполнении определенных условий. Налог по статьям ПСД также необходимо распределять по этим двум группам. При этом поправки не отменяют возможность выбора варианта представления статей ПСД до или после вычета налога на прибыль. Поправки требуют ретроспективного применения, поэтому представление статей ПСД за сравнительный период было изменено. Другого влияния поправок на ПиУ, ПСД и общий совокупный доход не было.

- *Поправки к МСФО (IFRS) 1 — Государственные займы*

Поправки дают некоторые послабления предприятиям, впервые применяющим МСФО, разрешая перспективное применение МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 9, а также п. 10А МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи» в отношении государственных займов, непогашенных на дату перехода на МСФО.

- *Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации о взаимозачете финансовых активов и финансовых обязательств»*

МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» предписывает взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств при выполнении определенных критериев. Поправки к МСФО (IFRS) 7 требуют раскрытия информации о правах на взаимозачет и сопутствующих договоренностях (таких как требования о предоставлении обеспечения) в отношении финансовых инструментов в соответствии с юридически действительными генеральными соглашениями о взаимозачете или аналогичными договоренностями.

- *МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (пересмотренный в 2013 году)*

МСФО (IAS) 19 (пересмотренный в 2013 году) меняет порядок учета пенсионных программ с установленными выплатами и выходных пособий. Наиболее существенные изменения касаются учета обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами и активов программ. Поправки требуют учета изменений обязательств программ с установленными выплатами, а также изменений справедливой стоимости активов программ, в момент их возникновения. Таким образом, введение этого требования отменяет «метод коридора», разрешенный предыдущей редакцией МСФО (IAS) 19, и ускоряет признание стоимости услуг прошлых периодов. Все актуарные прибыли или убытки должны отражаться в прочем совокупном доходе, чтобы чистый пенсионный актив или обязательство в отчете о финансовом положении в полном объеме отражали дефицит или профицит программ.

Другие значительные изменения МСФО (IAS) 19 касаются раскрытия изменений обязательств и активов по пенсионным программам с установленными выплатами:

- Стоимость услуг — отражается в отчете о прибылях и убытках и включает услуги текущего и прошлых периодов, а также прибыли или убытки от не планируемых окончательных расчетов.
- Чистый процентный доход — отражается в отчете о прибылях и убытках и рассчитывается путем применения ставки дисконтирования на начало

отчетного периода к чистым обязательствам или активам пенсионной программы на эту дату, скорректированным на взносы и выплаты по программе в течение периода.

- Переоценка — отражается в прочем совокупном доходе и включает актуарные прибыли или убытки по обязательствам программы, разницы между фактическим и вмененным доходом по активам программы, а также изменения в связи с ограничением максимальной величины активов.

6. Основные средства и нематериальные активы

Показатель	Сумма
Стоимость	
На 01.01.2017	3 784 847
Приобретено ОС	189 081
Увеличение стоимости за счет переоценки	257302
Выбытие	70639
На 31.12.2017	4 160 581
Износ	
На 01.01.2017	2 104 474
Накопленный износ	425 073
Выбытие	59 747
На 31.12.2017	2 469 800
Чистая балансовая стоимость	
На 01.01.2017	1 680 373
На 31.12.2017	1 690 791

В текущем году обществом приобретены основные средства за счет собственных средств на сумму 189 081 тыс.сум

Начисление износа: Износ, начисленный в течение года, включается как в состав производственной себестоимости, так и в административных расходов.

Степень изношенности основных средств на конец года по видам основных средств характеризуется следующим образом:

Наименование основных средств	Балансовая стоимость	Начисленный износ	Степень Изношен. (%)
Здания	1 757 490	603 799	34,4
Сооружения	0	0	0
Передаточные устройства	0	0	0
Силовые машины и оборудование	0	0	0
Рабочие машины и оборудование	1 131 304	847 975	75,0
Мебель и офисное оборудование	64 706	63 123	97,6
Компьютерная и вычислительная техника	514 993	413 810	80,4
Транспортные средства	605 912	475 569	78,5
Прочие ОС	86 185	65 523	76,0
ИТОГО	4 160 591	2 469 800	59,4

Общая изношенность основных средств составляет 59,4%.

В обществе имеется необходимость обновления автотранспортных средств, рабочего оборудования и приобретения новой современной вычислительной техники и мебели.

Нематериальные активы

Ниже представлены изменения в составе нематериальных активов за год по 31 декабря 2017 года:

	Патенты и лицензии	Исключительные права аренды	Товарные знаки	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2016 г.			200	30 196	30 396
Поступления				5 691	5 691
Выбытия				0	0
Курсовая разница				0	0
На 31 декабря 2017 г.			200	35 887	36 087
Накопленная амортизация и обесценение					
На 31 декабря 2016 г.			200	30 196	30 396
Амортизация				1 500	1 500
Обесценение нематериальных активов				0	0
Выбытия				0	0
Курсовая разница				0	0
На 31 декабря 2017 г.			200	31 696	31 896
Остаточная стоимость					

На 31 декабря 2016 г.				0	0
На 31 декабря 2017 г.				4 191	4 191

7. Прочие долгосрочные активы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Ценные бумаги	131	131
Инвестиции в дочерние предприятия	6 387	6 387
Инвестиции в предприятие с иностранными инвестициями	1 000	1 000
Прочие долгосрочные инвестиции	7 564	7 564
Оборудование к установке отечественное	0	0
Незавершенное строительство	0	0
Итого	15 082	15 082

Общество владеет акциями Катартаьского отд.АКБ «Промстройбанк» на сумму 131 тыс.сум

В течении 2017г. приобретения и выбытия ценных бумаг не было.

Общество в 2017 г. получило дивидендов по ценным бумагам и вложениям в уставные капиталы других организаций в размере 16 756 тыссум.

Доходность инвестиционного портфеля составляет 111,1% и является высокой.

8. Товарно – материальные запасы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Производственные запасы	67 756	24 270
Основное производство	0	0
Полуфабрикаты собственного производства	0	0
Вспомогательное и прочее производство	0	0
Товары	0	0
Готовая продукция	0	0
Итого	67 756	24 270

За истекший год товарные запасы на складах и в эксплуатации увеличились по сравнению с на чалом года на 43 386 тыс.сум

9. Предоплаченные и отсроченные расходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Предоплаченные услуги	0	0
Прочие предоплаченные услуги	0	0
Прочие отсроченные расходы	0	0
Итого	0	0

Примечание: В отчетности общества, составленной по НСБУ, на конец года имелись остатки prepaid расходов в виде затрат на подписку и ТМЦ в эксплуатации на общую сумму 6 591 тыс.сум.

В данной отчетности данные остатки активов частично переклассифицированы в задолженность по авансам и частично в остатки ТМЦ.

10. Торговая и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из авансов выданных поставщикам для приобретения товарно – материальных ценностей и задолженности по прочим дебиторским в том числе:

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Задолженность покупателей и заказчиков	4 262 991	1 904 347
Авансы выданные персоналу	0	0
Авансы выданные поставщикам и клиентам	54 746	13 657
Авансовые платежи по налогам	70 814	78 565
Дебиторская задолженность персонала	4 325	14 636
Прочие дебиторские задолженности	117 549	171 996
Итого	4 510 425	2 183 201

Дебиторская задолженность за год возросла на 2 326 441 тыс.сум за счет увеличения задолженности заказчиков проектных работ, финансируемых за счет бюджета и других централизованных источников.

На конец года в обществе имелась просроченная дебиторская задолженность на сумму 602 620 тыс.сум.

На всю сумму данной задолженности имеются решения хозяйственного суда на взыскание задолженности

11. Денежные средства и их эквиваленты

Общество имеет банковские счета в ЧАКБ ORIENT FINANS (код банка 01 071)

№ п/п	Название банковских счетов	Номер счета
Банковские счет в суммах		
1	Основной депозитный счет	20208000000176004001
2	Сберегательный депозитный счет	20408000300176004003
3	Транзитный счет для расчетов с акционерами в национальной валюте	20208000900176004006
4	Вторичный счет для расчетов по социальному страхованию в национальной валюте	20208000700176004888
5	Транзитный счет для получения заработной платы на пластиковые карты	23106000300176004002
6	Транзитный счет корпоративной пластиковой карты	22620000000176004004

Банковские счета в иностранной валюте		
7	Депозитный счет в долларах США	20208840900176004010
8	Транзитный счет в долларах США	20208840100176004011

Остатки денежных средств в национальной и иностранной валюте по состоянию на начало и конец 2017г.

№	Счета в национальной валюте	31.12.2017	01.01.2017
1	Расчетные счета	893 430	707 835
2	Спец счета	16 585	0
Итого		910 015	700 835
Счета в иностранной валюте			
3	Расчетный счет Доллары США	235 357	43 493
Всего		235 357	43 493

В связи увеличением объемов работ и получением авансов от заказчиков остатки денежных средств на счетах по сравнению с началом года увеличились на 394172 тыс.сум.

Общество на начало года имела валютные средства в размере 13 459,19 доллара США. В текущем году поступило валютных средств на сумму 17981,91 доллара США, выдано валют персоналу на командировочные расходы—2 456,54 доллара США. Остаток валютных средств на 1 января 2018г.-28 984,56 доллара США.

12. Краткосрочные инвестиции

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Краткосрочные займы	12 000,0	0
Срочные депозитные вклады в банках	0	0
ИТОГО	12 000,0	0

В 2017г. общество выдало денежный беспроцентный займ дочернему предприятию в размере 12 000 тыс.сум сс роком возврата в 2018 году.

Остаток задолженности по займу на конец года составляет 12 000 тыс.сум.

13. Собственный капитал

Уставной капитал

Согласно редакции Устава общества уставный фонд общества составляет на начало года – 4 092 300 тыс. сум.

В течении года было выпущено дополнительных акций в количестве 196 941 шт номиналом 495 сум за счет присоединения к обществу активов ликвидированного ООО «Пулаткуруилмалойиха».

Согласно новой редакции Устава уставный фонд общества составлял на конец года – 2 189 516 тыс. сум., разделенный на 4 423 265 акции номинальной стоимостью 495 сум.

Резервный капитал

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Корректировки по переоценке имущества	583 921	461 888
Резервный капитал за счет прибыли	173 429	173 429
Полученные гранты	9 383	9 383
Безвозмездно полученное имущество	550	550
ИТОГО	767 284	645 251

Резервный капитал общества на конец года увеличился на 122 033 тыс.сум за счет проведения переоценки ОС .

Нераспределенная прибыль

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Прибыль текущего года	395 366	0
Нераспределенная прибыль прошлых лет	526 200	707 411
ИТОГО	921 556	707 411

Нераспределенная прибыль прошлых лет по состоянию на начало года составляет 707 411 тыс.сум.

30 июня 2017 решением общего собрания акционеров было израсходовано прибыли в размере 181 211 тыс.сум, в том числе: на выплату дивидендов в размере 146 826,5 тыс.сум, премирование исполнительного органа и членов ревизионной комиссии- 34 384,5 тыс.сум.

Общий размер нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составляет 526 200 тыс.сум.

Размер выплаченных дивидендов на 1 акцию за 2016 г. составил 33 ,19 сум, что составляет 6,7% от номинальной стоимости акции.

Чистая прибыль по итогам работы за 2017г. составила 395 366 тыс.сум.

Общий остаток нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018г. составляет 921 556 тыс.сум.

Целевое финансирование

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Налоговые льготы с целевым использованием	73 527	14
ИТОГО	73 527	14

В 2017г. общество имело льготы по освобождению от уплаты налогов на прибыль и имущество с направлением высвобождаемых средств на увеличение материально-технической базы.

Размер полученных льгот в 2017г. составил 73 513 тыс.сум.

Полученные льготы были целиком использованы по целевому назначению на приобретение основных средств.

14. Кредиты и займы

Данное примечание содержит информацию об обязательствах Общества по полученным кредитам:

Наименование банков	Номер и дата кредитного договора	31.12.2017	01.01.2017
		0	0
Итого		0	0

В 2017 году Общество не привлекало заемных средств банков и иных юридических лиц.

15. Торговая и прочая кредиторская задолженность

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Долгосрочные обязательства		
-Долгосрочная задолженность поставщикам	0	0
Краткосрочные обязательства		
Задолженность поставщикам и	608 902	361 539
Авансы полученные от покупателей	1 273 941	190 658
Задолженность по платежам в бюджет	563 453	209 500
Задолж. по платеж. во внебюд. фонды	416 350	90 715
Задолженность учредителям	45 971	136 709
Кредиторская задолженность персоналу	559 470	208 491
Прочие кредиторские задолженности	27 151	15 511
Итого краткосрочные обязательства	3 495 238	1 213 123

Краткосрочная задолженность на конец года возросла на 2 282 115 тыс.сум за счет увеличения размера дебиторской задолженности

16. Непредвиденные обязательства

В истекшем году общество имела непредвиденных обязательства, не предусмотренных бизнес- планом в виде пени и штрафов на сумму 776 тыс.сум и убытков от реализации ТМЦ в размере 228 тыс.сум.

17. Чистая выручка

Общество осуществляет разработку проектно-сметной документации объектов промышленного и гражданского строительства, техническое обследование зданий и сооружений, а также оказывает услуги юридическим лицам по лабораторным исследованиям качества строительных материалов.

Общий размер чистой выручки за 2017г. составил 13 520 858 тыс.сум, из них выполнено работ собственными силами на 12 429 341 тыс.сум, привлеченными субподрядными организациями-1 092 517 тыс.сум.

18. Себестоимость продаж

Фактическая себестоимость реализованных работ и услуг составляет 8 993 588 тыс.сум, из них производственные расходы общества 7 901 071 тыс.сум, услуги субподрядных организаций- 1 092 517 тыс.сум.

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017г.
Затраты на оплату труда	5 357 862
Приобретение НМА	900
Командировочные расходы	222 851
Коммунальные услуги	19 518
Почтовые расходы	300
Расходы на содержание легкового автотранспорта	115 853
Материальные затраты	237 628
Приобретение нормативных документов	2 570
Амортизация ОС	248 475
Отчисления на соцстрахование	1 352 683
Программное обеспечение	10 000
Проездные карточки	5 212
Текущий ремонт вычислительной .техники	25 350
Спецпитание	2 986
Разработка ПСД	22 934
Аттестация и поверка оборудования	11 893
Техобслуживание оборудования	187 962
Услуги связи	3 292
Расходы на электроэнергию	72 801
Итого	7 901 071

19. Прочие доходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017г.
Доходы от краткосрочной аренды	380 809
Доходы от выбытия ОС и прочих активов	15 046
Пени, штрафы полученные	16 644
Списание кредиторской задолженности	19 816
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем году	64
Итого	432 379

20. Доходы от финансовой деятельности

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017г.
Положительная курсовая разница	68 462
Доходы в виде дивидендов	16 756
Доходы в виде процентов	1 862
Итого	87 060

21. Расходы по реализации

Расходы по реализации, связанные с передачей проектной продукции заказчикам в 2017г. в обществе отсутствовали.

22. Административные расходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017г.
Расходы по оплате труда	1 777 822
Вознаграждение членам НС	186 780
Отчисления на соцстрахование	499 258
Командировочные расходы	16 348
Расходы на содержание легкового автотранспорта	255 993
Компенсация за проезд	3 745
Услуги междугородней связи	526
Материальные затраты	89 462
Услуги сотовой связи	68 157
Амортизация ОС и НМА	53 735
Коммунальные услуги	21 05
Техобслуживание выч.техники	9 114
Расходы на страхование	4 676
Текущий ремонт здания	11 284
Услуги связи	817
Услуги Интернет	22 026
Прочие расходы	14 760
Итого	3 035 532

23. Прочие расходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017г.
Расходы на аудит	17 000
Расходы на благотворительность	6 200
Материальная помощь	23 837
Компенс.за испол.легкового трансп.	6 889
Расходы на культ.массовые мероприятия	28 322
Представительские расходы	19 280
Госпошлина и судебные издержки	1 962
Убытки от реализации и списания ОС и ТМЦ	11 596
Пени, штрафы уплаченные	622
Отчисления в Пенсионный фонд	199 000
Отчисления в Дорожный фонд	162 757
Расход на рекламу	1 842
Земельный налог	98 872
Обязат.отчисления в размере 0,1%	7 143
Консультационные услуги	8 612
Услуги по охране здоровья	10 497
Юридическим услуги	204 499
Услуги банка	372 673
Мероприятия по охране труда	75
Налог на воду	777
Налог на имущество	85 866
Расходы на обучение кадров	12 018
Обязательное страхование	3 494
Расходы на ремонт отоп. системы	6 613
Пособие матерям по уходу за ребенком	26 660
Пособие по беременности и родам	19 419
Больничные листы	76 421
Проездные карточки	10 181
Отчисление на развитие школьного образов.	58 128
Амортизация ОС	2 601
Расходы по архтвной обработке	2 741
Судебные издержки	1 172
Резерв сомнительных долгов	28 322
Поверка изм. приборов	3 103
Прочие расходы	8 531
Итого	1 539 050

24. Расходы по финансовой деятельности

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017г.
Отрицательная курсовая разница	2 997
Расходы по процентам	0
Итого	2 997

25. Расходы по налогам

Система налогообложения Республики Узбекистан характеризуется как значительным числом налогов и часто изменяющимися нормативными документами. Правильность начисленных налогов, выплачиваемых обществом регулярно проверяется органами, которые могли бы взимать штрафы и пени. Эти факторы делают налоговые риски в Узбекистане значительно выше, чем в других странах с более развитыми налоговыми системами.

Общество является плательщиком налога на прибыль и налог на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры., которые уплачиваются за счет прибыли общества.

Общая сумма начисленных налогов за 2017 г. составила 73 785 тыс..сум, что составляет 15,7% полученной балансовой прибыли за 2017г.

Налог на прибыль

Показатели тыс. сум.	По данным отчетности
Прибыль до уплаты налога на прибыль	469 151
Не вычитаемые расходы	92 682
Дивиденды и проценты	(16 756)
Налогооблагаемая база	545 077
уменьшение налогооблагаемой базы	(250)
Налогооблагаемая прибыль	544 827
Ставка налога(%)	7,5
Сумма налога на прибыль	40 862

Налог на благоустройство

Показатели (тыс. сум.)	По данным отчетности
Чистая прибыль после уплаты налога на прибыль	428 289
Дивиденды и проценты полученные	(16 756)
Налогооблагаемая база	411 533
Ставка налога (%)	8%
Сумма налога	32 923

26. Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Управления рисками Общества осуществляется в отношении следующих финансовых рисков: кредитный, валютный, ликвидный. Основной задачей функции управления рисками является определение предельного значения риска и дальнейшее удостоверение в том, что подверженность риску остается в

пределах установленной величины. Основными методами управления рисками общества являются страхование, начисление резервов, регулирование операций (разработка регулирующих документов), установление лимитов по операциям и предупреждение.

Кредитный риск

Подверженность общества кредитному риску является следствием возможного невыполнения контрагентом своих обязательств по выплате задолженности. Финансовые активы по которым у общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью заказчиков, остатками на счетах в банках и другой дебиторской задолженностью.

Предельные значения подверженности Общества кредитному риску по классам активов приведены ниже:

ПОКАЗАТЕЛИ	31/12/2017
Денежные средства и эквиваленты	1 145 604
Дебиторская задолженность заказчиков	4 262 991
Итого максимальная величина активов, подверженных кредитному риску	5 408 595

Валютный риск

Общество подвержена валютному риску по следующим операциям:

- Вследствие продажи или покупки валют.
- приобретение товаров и услуг за иностранную валюту (в долларах и Евро);
- В случаи обслуживание Кредита, предоставленного в USD.

Ввиду неразвитости инструментов управления валютных рисков на финансовом рынке Узбекистана, общество не осуществляет страхование валютных рисков. Ниже представлены показатели финансовой отчетности, подверженные валютному риску, по состоянию на 31.12.2017:

Показатели финансовой отчетности, подверженные валютному риску, по состоянию на 31.12.2017:

	Тыс. сум				
	Денежные средства и эквиваленты	Дебиторская задолженность	Задолженность по кредиту	Кредиторская задолженность	Чистая стоимость
Итого	1 145 604	4 505 106	0	(5 737 057)	(86 347)

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что общество столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Общество в настоящее время находится в процессе разработке внутренней политики и процедур в отношении инструментов планирования ликвидности для займов. Касательно кредиторской задолженности Общество ежеквартально обобщает данные поступающие из ФЭО общества о денежных потоках для анализа и планирования денежных потоков от операционной деятельности.

27. Рыночная стоимость финансовых инструментов

Рыночная стоимость финансовых активов и обязательств, включенная в финансовую отчетность представляет собой сумму, на которую может быть обменян инструмент в результате текущей сделки между желающими совершить такую сделку сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации. Предполагаемые рыночные цены финансовых инструментов определены обществом с использованием рынка доступной информации, а также с помощью соответствующей методики оценки. Однако для определения рыночной стоимости финансовых инструментов необходимо было применить определенное суждение для интерпретации получаемой информации.

Республика Узбекистан продолжает проявлять некоторые особенности развивающей экономики, и существующие экономические условия продолжают ограничивать деятельность на финансовом рынке Республики. Информация финансового рынка может быть устаревшей и поэтому не может представлять рыночную стоимость финансовых инструментов.

Подписано от имени Руководства АЖ «O'ZOG'IRSANOATLOYINA»

Директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер



ФЛЕШЛЕР А.В.

КОТОВА Л.С.