

# **АО «Карбонат»**

**Финансовая отчетность группы  
за год закончившийся 31 декабря 2017 года**



Аудиторская организация  
ООО "Buxgalter-Audit"  
Р.Уз. г. Ташкент, Юнус-Абадский  
район, квартал Кашгар (Ц4) дом 9 кв. 3, тел  
(371) 235 94 94, E-mail [itkin@sarkor.uz](mailto:itkin@sarkor.uz)

Аудиторское заключение независимого аудитора по  
финансовой отчетности АО «Karbonat»  
составленной по международным стандартам  
финансовой отчетности за 2017 год, закончившийся  
31 декабря

## Акционерам АО «Karbonat»

### Мнение аудитора

Мы провели аудиторскую проверку отчета о финансовом положении АО «Karbonat» по состоянию на 31 декабря 2017 года и соответствующих отчетов: о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в собственном капитале (далее финансовая отчетность) за год, закончившийся на указанную дату, а так же информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность АО «Karbonat» во всех существенных аспектах дает правдивое и достоверное представление о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовых результатах и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита (МСА). Наши обязанности в соответствие с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми от АО «Karbonat» в соответствие с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и выполнили другие этические обязанности в соответствие с этими требованиями и кодексом СМСЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими что бы служить основанием для выражения нашего аудиторского мнения.

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые согласно нашему профессиональному суждению являлись наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы отсутствуют в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании мнения по этим вопросам.

### Прочая информация.

В связи с проведением аудита финансовой отчетности в обязанности аудиторов входит ознакомление с прочей информацией для выявления того, что не содержит ли она существенных несоответствий с данными финансовой отчетности или с информацией полученной нами в ходе аудиторской проверки. Если на основании выполненной нами работы мы делаем вывод о том, что данная прочая информация содержит существенные искажения, мы обязаны сообщить об этих фактах. Факты о которых мы обязаны были бы сообщить отсутствуют.

### Ответственность руководства.

Руководство АО «Karbonat» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих



Аудиторская организация  
ООО “Buxgalter-Audit”  
Р.Уз. г. Ташкент, Юнус-Абадский  
район, квартал Кашгар (Ц4) дом 9 кв. 3, тел  
(371) 235 94 94, E-mail [itkin@sarkor.uz](mailto:itkin@sarkor.uz)

Аудиторское заключение независимого аудитора по  
финансовой отчетности АО «Karbonat»  
составленной по международным стандартам  
финансовой отчетности за 2017 год, закончившийся  
31 декабря

случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

### Ответственность аудитора.

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было



Аудиторская организация  
ООО “Buxgalter-Audit”  
Р.Уз. г. Ташкент, Юнус-Абадский  
район, квартал Кашгар (Ц4) дом 9 кв. 3, тел  
(371) 235 94 94, E-mail [itkin@sarkor.uz](mailto:itkin@sarkor.uz)

Аудиторское заключение независимого аудитора по  
финансовой отчетности АО «Karbonat»  
составленной по международным стандартам  
финансовой отчетности за 2017 год, закончившийся  
31 декабря

обеспечено их достоверное представление;

- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации АО «Karbonat», чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита АО «Karbonat». Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицу, отвечающему за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов

Шайхисламова Зульфия

Директор Аудиторской организации ООО “Buxgalter-Audit”

Ташкент Республика Узбекистан

05 июня 2018г.



**АО “Карбонат”**

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ  
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**  
(в тысячах узбекских сум)

	Приме- чание	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<i>Долгосрочные активы</i>			
Основные средства		1 057 412	1 163 547
Финансовые активы		16 724	67 763
Инвестиционная недвижимость		239 079	265 643
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>1 313 215</b>	<b>1 496 953</b>
<i>Текущие активы</i>			
Запасы		861 751	1 126 998
Предоплаты		7 217 754	1 070 596
Предоплаты по налогу на прибыль		17 509	-
Счета к получению		2 716 334	4 519 226
Денежные средства и их эквиваленты		-	753
Краткосрочные займы выданные		72 678	1 873 288
Прочие активы		2 380	35 127
<b>Итого текущие активы</b>		<b>10 888 406</b>	<b>8 625 988</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>12 201 621</b>	<b>10 122 941</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<i>Собственный капитал</i>			
Акционерный капитал		914 424	914 424
Нераспределенная прибыль		8 287 008	8 001 238
<b>Итого собственный капитал</b>		<b>9 201 432</b>	<b>8 915 662</b>
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Долгосрочные банковские кредиты		800 939	-
Долгосрочные отсроченные доходы в виде дисконта		39 415	-
Отложенные налоговые обязательства		-	-
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>840 354</b>	-
<i>Текущие обязательства</i>			
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов		340 101	-
Краткосрочные займы		25 000	25 000
Отсроченные доходы в виде дисконта		24 080	-
Торговая кредиторская задолженность		1 325 496	1 049 177
Авансы полученные		56 777	-

Примечания к финансовой отчетности составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

Текущие налоговые обязательства, кроме налога на прибыль	274 214	133 102
Прочие обязательства	114 167	
<b>Итого текущие обязательства</b>	<b>2 159 835</b>	<b>1 207 279</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>3 000 189</b>	<b>1 207 279</b>
<b>ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>12 201 621</b>	<b>10 122 941</b>

От имени Руководства:



Генеральный директор

2018 года  
обл. Жиззах, Узбекистан

Главный бухгалтер

2018 года  
обл. Жиззах, Узбекистан

Аудиторская организация  
BUXGALTER AUDIT  
Аудирований финансовая  
стечность

Примечания к финансовой отчетности составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

**АО “Карбонат”**

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ, И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**  
(в тысячах узбекских сум)

	Примечание	2017	2016
<b>Продолжающаяся деятельность</b>			
Выручка		3 333 033	2 484 930
Себестоимость		(2 353 527)	(2 024 650)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>979 506</b>	<b>460 280</b>
Расходы по реализации		-	-
Административные расходы		(328 110)	(311 587)
Прочие операционные расходы		(573 934)	(509 180)
Прочие доходы		347 699	386 277
<b>Операционная прибыль</b>		<b>425 161</b>	<b>25 790</b>
Процентные доходы		-	-
Процентные расходы		(87 699)	-
Дивидендные доходы		342	291
Чистая прибыль по операциям с иностранной валютой		-	-
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>337 804</b>	<b>26 081</b>
Расходы по налогу на прибыль		(52 034)	(16 100)
<b>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД</b>		<b>285 770</b>	<b>9 981</b>
<b>Прочий совокупный доход</b>		-	-
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД</b>		<b>285 770</b>	<b>9 981</b>
<b>Прибыль на акцию</b>			
Базовая и разводненная, в УЗС		578	20

От имени Руководства:  
  
**KARBONAT**  
 Генеральный директор

2018 года  
обл. Жиззах, Узбекистан

Главный бухгалтер  
  
 Аудиторская оценка за  
2017 год  
 Аудиторская финансовая  
отчетность

Примечания к финансовой отчетности составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

**АО “Карбонат”**

**ОТЧЕТ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**  
*(в тысячах узбекских сум)*

	<b>Акционерный капитал</b>	<b>Нераспределенная прибыль</b>	<b>Итого собственный капитал</b>
<b>По состоянию на 1 января 2016 года</b>	<b>914 424</b>	<b>7 998 514</b>	<b>8 912 938</b>
Чистый совокупный доход за год	-	9 982	9 982
Изменение в бухгалтерских оценках	-	(7 258)	(7 258)
<b>По состоянию на 31 декабря 2016 года</b>	<b>914 424</b>	<b>8 001 238</b>	<b>8 915 662</b>
Чистый совокупный доход за год	-	285 770	285 770
Дивиденды выплаченные	-	-	-
<b>По состоянию на 31 декабря 2017 года</b>	<b>914 424</b>	<b>8 287 008</b>	<b>9 201 432</b>

**От имени Руководства:**



Генеральный директор

2018 года  
обл. Жиззах, Узбекистан

*[Handwritten signature]*

Главный бухгалтер

2018 года  
обл. Жиззах, Узбекистан

Аудиторская организация  
оо «ДИУНАЛ ИГР АУДИТ»,  
Аудиторская финансовая  
отчетность

Примечания к финансовой отчетности составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

**АО “Карбонат”**

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**  
(в тысячах узбекских сум)

	<b>Примечание</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Прибыль за год		285 770	26 081
Корректировки:			
Расходы по налогу на прибыль, отраженные в прибылях и убытках		(4 789)	
Финансовые расходы, отраженные в прибылях и убытках		74 438	
Финансовые доходы, отраженные в прибылях и убытках		(8 725)	
Прибыль от выбытия основных средств		(8 877)	
Убыток от обесценения торговой дебиторской задолженности		1 092	
Амортизация долгосрочных активов		141 576	290 181
Изменения оборотного капитала:		480 485	316 262
Запасы		265 247	(231 400)
Предоплаты		(6 147 158)	529 484
Краткосрочные займы выданные		810	
Счета к получению		1 792 504	114 153
Прочие активы		32 747	
Торговая кредиторская задолженность		276 319	44 377
Авансы полученные		56 777	41 504
Финансовые активы		51 039	
Текущие налоговые обязательства, кроме налога на прибыль		141 112	
Прочие обязательства		127 427	
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		(2 922 691)	814 380
Проценты уплаченные		(74 438)	
Дивиденды полученные		342	
Налог на прибыль уплаченный		(12 720)	
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>		<b>(3 009 506)</b>	<b>814 380</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:</b>			
Выданные займы			
Поступления от выбытия основных средств		8 954	43 828
Чистые денежные средства, (использованные в)/ полученные от инвестиционной деятельности		8 954	43 828
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности:</b>			
Полученные займы			
Полученные кредиты		1 200 000	

Примечания к финансовой отчетности составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности