

**НЕКОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ**

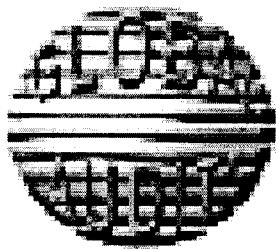
АК «МАТБУОТ ТАРКАТУВЧИ»

ПО МСФО ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ

31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

**Аудиторская организация
«GLOBAL AUDIT»**

в форме общества с ограниченной ответственностью



Член международной аудиторской Сети ФИНАЭКСПЕРТИЗА

**Аудиторское заключение с выражением
положительного мнения
По проверке финансовой отчетности
составленной по МСФО
АК «МАТВУОТ ТАҚҚАТУВЧИ»
ЗА 2017 ГОД**

**Аудиторское заключение с выражением положительного мнения
По проверке финансовой отчетности составленной по МСФО
АК «МАТБУОТ ТАРҚАТУВЧИ»**

Сведения об адресате:

Юридический адрес общества	Республика Узбекистан г. Ташкент, ул. А.Тимура 1-й проезд, Д. 2
ОКОНХ	71 150
ИНН	203 213 028
Расчетный счет	208000100415438001 в АК «АЛОКАБАНК» МФО 00401

Реквизиты аудиторской организации

Адрес аудиторской организации:	100052 г. Ташкент, ул. Аккурган, 23Б.
Телефон:	(998 71) 235 56 56, (998 95) 195 29 34
Электронный адрес	global-audit@mail.ru
Сведения о государственной регистрации:	Зарегистрировано Протокольным решением Министерства юстиции 06.11.2007 года. Свидетельство о регистрации № 355
Аудиторская лицензия:	Лицензия Министерства финансов № 00190 от 08.02. 2008 г. на осуществление аудиторской деятельности по проведению аудиторских проверок всех хозяйствующих субъектов.
Страхование деятельности:	Полис страхования профессиональной ответственности Аудиторской организаций № АА 014579 от 21.11.2017г.
Банковские реквизиты:	р/счет: № 202 08000 102 725 856 001 в Мирзо- Улугбекском филиале «Давр Банк», МФО 01072, ИНН 202 268 854, ОКЭД 69202

Мной, аудитором и руководителем Каспаровой Л. В. (сертификат аудитора № 04419 от 19.09.2012 г.), аудиторской организации «GLOBAL-AUDIT» на основании договора № 54 от 15.02.2018г., проведена обязательная аудиторская проверка достоверности финансовой отчетности АК «МАТБУОТ ТАРҚАТУВЧИ» за 2017 год состоящей из:

- отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчета о прибыли и убытке за 2017 год;
- отчета о совокупном доходе за 2017 год;
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчет о движении денежных средств за 2017 год;
- пояснительной записки,

**Аудиторское заключение с выражением положительного мнения
По проверке финансовой отчетности составленной по МСФО
АК «MATBUOT TARQATUVCHI»**

Ответственность руководства хозяйствующего субъекта

Руководство АК «MATBUOT TARQATUVCHI»

несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и за систему внутреннего контроля.

Ответственность аудиторской организации

Ответственность аудиторской организации заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенной аудиторской проверки.

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности

АК «MATBUOT TARQATUVCHI». Аудиторская проверка заключается в оценке достоверности и соответствия во всех существенных аспектах финансовой отчетности и иной финансовой информации законодательству о бухгалтерском учете.

Мы проводили аудиторскую проверку в соответствии с национальными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют планирования и проведения аудиторской проверки таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудиторская проверка включала проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Положительное мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность хозяйствующего субъекта АК «MATBUOT TARQATUVCHI» по состоянию на 31 декабря 2017 года достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение, результаты его финансово-хозяйственной деятельности, и соответствует требованиям законодательства о бухгалтерском учете.

Руководитель
аудиторской организации

Каспарова Л.В.



(фамилия, подпись)

Аудитор

Каспарова Л.В.



(фамилия, подпись)

07 марта 2018 г.



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 оценочны значения и допущения	17
5.	Новые и пересмотренные Стандарты Интерпретации	18
6.	Основные средства и НМА	21
7.	Прочие долгосрочные активы	22
8.	Товарно – материальные запасы	23
9.	Предоплаченные расходы	23
10.	Торговая и прочая дебиторская задолженность	23
11.	Денежные средства и их эквиваленты	24
12.	Краткосрочные инвестиции	24
13.	Собственный капитал	25
14.	Кредиты и займы	25
15.	Торговая и прочая кредиторская задолженность	25
16.	Непредвиденные обязательства	26
17.	Чистая выручка	26
18.	Себестоимость продаж	27
19.	Прочие доходы	27
20.	Финансовые доходы	27
21.	Расходы по реализации	27
22.	Административные расходы	28
23.	Прочие расходы	28
24.	Финансовые расходы	29
25.	Расходы по налогам	29
26.	Управление финансовыми рисками	29
27.	Рыночная стоимость финансовых инструментов	30

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	3 175 933	3 295 519
Нематериальные активы	6	0	0
Ценные бумаги	7	1 408 566	1 407 141
Инвестиции в совместные и ассоциированные предприятия	7	2 055 193	2 265 193
Инвестиционная недвижимость	7	0	0
Долгосрочная задолженность	7	504 407	984 873
ИТОГО		7 144 099	7 952 726
Оборотные активы			
Запасы	8	611 534	671 609
Авансы выданные	10	62 642	0
НДС и прочие налоги к возмещению		0	0
Дебиторская задолженность	10	991 832	3 588 382
Прочие оборотные финансовые активы	12	0	0
Денежные средства и их эквиваленты	11	5 556 737	716 998
ИТОГО		7 222 745	4 976 989
ИТОГО АКТИВЫ		14 366 844	12 929 715
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Уставный капитал	13	4 000 000	4 000 000
Дополнительный капитал	13	1 911 200	1 835 980
Эмиссионный доход	13	6 030	6 030
Собственные выкупленные акции	13	0	0
Накопленная прибыль	13	345 000	1 237 411
Целевое финансирование		0	0
ИТОГО КАПИТАЛ		6 262 230	7 070 421
Долгосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	14	0	0
Обязательства по финансовой аренде		0	0
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	15	7 296 716	4 893 641
ИТОГО		7 296 716	4 893 641

Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	15	750 312	932 564
Процентные кредиты и займы	15	0	0
Краткосрочная часть долгосрочных процентных кредитов и займов		0	0
Задолженность по налогам и платежам	25	57 586	24 089
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде		0	0
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		0	0
Отложенная выручка		0	0
ИТОГО		807 898	956 653
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		14 366 844	12 929 715

Подписано от имени руководства АК "МАТБУОТ ТАРКАТУВЧИ"

Генеральный директор  НАЖБИДИНОВ С.У.

Главный бухгалтер  МАЛЕВА Н.В.



Отчет о прибылях и убытках за год по 31 декабря 2017 года

	Прим.	2017 г.	2016 г.
Выручка	17	21 566 548	58 388 812
Себестоимость реализации	18	(16 781 235)	(48 185 935)
Валовая прибыль		4 785 313	10 202 877
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21-23	(4 258 833)	(6 884 423)
Расходы на открытие новых подразделений		0	0
Увеличение резерва под обесценение авансов выплаченных, налогов к возмещению и дебиторской задолженности		0	0
Прочие прибыли	19	226 692	181 753
Прочие убытки		0	0
Прибыль от операционной деятельности до обесценения		753 172	3 500 207
Убытки от обесценения операционных активов		0	0
Прибыль от операционной деятельности после обесценения		753 172	3 500 207
Финансовые доходы	20	365 748	222 852
Финансовые расходы	24	0	0
Чистые отрицательные курсовые разницы		0	0
Убытки от обесценения гудвила		0	0
Прибыль до налогообложения		1 18 920	3 723 059
Налог на прибыль	25	(1 107 710)	(2 93 158)
Чистая прибыль за год		11 210	786 901

Подписано от имени Руководства АК "МАТБУОТ ТАРКАТУВЧИ"

Генеральный директор

НАЖБИДИНОВ С.У.

Главный бухгалтер

МАЛЕВА Н.В.



(Handwritten signatures)

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

	Прим.	2017 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль до налогообложения		1 118 920
Корректировки для приведения чистой прибыли до налогообложения к чистому поступлению денежных средств по операционной деятельности:		
Износ и амортизация		236 530
Отрицательные курсовые разницы		0
Финансовые доходы	20	136 304
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		60 075
Уменьшение/(увеличение) авансов, налогов к возмещению, дебиторской задолженности и прочих внеоборотных активов		2 533 908
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности		1 843 865
Чистый приток (отток) денежных средств по операционной деятельности		5 929 602
Проценты уплаченные		0
Проценты полученные	20	0
Налог на прибыль уплаченный	25	(1 325 117)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		4 604 485
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение основных средств		(15 581)
Приобретение инвестиционной недвижимости	6	0
Покупка/ продажа финансовых инструментов		210 000
Приобретение нематериальных активов		0
Поступления от выбытия основных средств		207 155
Предоставление займов третьим сторонам		0
Поступления от погашения займов, выданных третьим		0

сторонам		
Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности		401 574
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления по банковским кредитам*		0
Погашение банковских кредитов*		0
Погашение арендных обязательств		0
Дивиденды, выплаченные акционерам	13	(395 764)
Чистое расходование / поступление денежных средств от финансовой деятельности		(395 764)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		229 444
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		4 839 739
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		716 998
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		5 556 737

Подписано от имени Руководства АК "МАТБУОТ ТАРКАТУВЧИ"

Генеральный директор

 НАЖБИДИНОВ С.У.

Главный бухгалтер

 МАЛЕВА Н.В.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за 2017г.

	Уставной фонд	Добавленн ый капитал	Эмиссион. капитал	Нераспреде ленная прибыль	Итого
На начало 2017г.	4 000 000	1 835 980	6 030	1 237 411	7 079 421
Увеличен.- всего	0	75 220	0	11 210	86 430
Корректиро вка по переоцен.		75 220			75 220
Чистая прибыль за 2017г				11 210	11 210
Безвозмезд ные поступлени я					0
Уменьш. всего				(903 621)	(903 621)
Дивиденд. Начисл.				(393 451)	(393 452)
Премиров. Исп. орган.				(75 654)	(75 654)
Премиров. персонала				(114 920)	(114 920)
Прочие расходы				(319 596)	(319 596)
На конец 2017г.	4 000 000	1 911 200	6 030	345 000	6 262 230

Подписано от имени Руководства АК "МАТБУОТ ТАРКАТУВЧИ"

Генеральный директор

НАЖБИДИНОВ С.У.

Главный бухгалтер

МАЛЕВА Н.В.



(Handwritten signatures of the General Director and Chief Accountant)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За 1 января 2017г. - 31 декабря 2017г.

1. Сведения о предприятии

1. Полное наименование предприятия	Акционерная компания «МАТБУОТ ТАРКАТУВЧИ»
2. Юридический адрес	г.Ташкент, А.Темира 1- проезд, дом 2
3. Почтовый адрес	г.Ташкент, А.Темира 1-проезд, дом 2
4. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица	№ 006292 от 26 июня 2014г.
5. Отрасль	Мининфоком
6. Основной вид деятельности	Оптовая торговля
7. Размер уставного капитала	4 000 000 000 сум
8. Телефон (факс)	233-75-49, факс-233-43-24
9. Адрес электронной почты	info@akmt.uz
10. Ф.И.О. руководителя организации	НАЖБИДДИНОВ СУВОН УРИНОВИЧ
11. Наличие лицензий	Лицензия на оптовую торговлю № УС 001498 от 27 февраля 2006г.
12. Наличие обособленных подразделений и дочерних предприятий	14 подразделений в регионах Республики Узбекистан

Организация и деятельность

На рынке Узбекистана в настоящее время действуют ряд крупных и небольших коммерческих фирм, предлагающих услуги по оформлению подписки на периодические издания и их доставке. В настоящее время их количество превысило 160, из них две самые крупные компании входят в систему Министерства по развитию информационных технологий и коммуникаций, это АО «Узбекистон почтаси» и АК «Матбуот таркатувчи».

Решением правительства одной из основных задач АК «Матбуот таркатувчи» определено удовлетворение потребности населения республики в периодической печати Республики Узбекистан и обеспечение совместно с АО «Узбекистон почтаси» своевременной доставки периодической печати до потребителей, а также ее реализация через сеть отделений связи.

АК «Матбуот таркатувчи» обладает на территории республики самой разветвленной сетью розничной торговли. Услуги населению оказывают более 900 киосков «Матбуот», в которых реализуется свыше 600 наименований периодических изданий.

Компания и его структурные подразделения в соответствии с заключаемыми договорами распространяет периодические печатные издания по подписке и в розницу, а также осуществляет экспедирование, перевозку и доставку периодических печатных изданий до самых отдаленных и труднодоступных населенных пунктов.

Перевозку основной части периодических печатных изданий из г. Ташкента до областных центров республики организует и осуществляет филиал «Халқаро почтампт» АО «Узбекистон почтаси». Перевозка периодических печатных изданий организуется и осуществляется автомобильным и авиационным транспортом с учетом наиболее быстрого прохождения периодических печатных изданий до места назначения.

Коды статистической отчетности:

ОПФ 1150

ФС 144

СОАТО 1726266

ОКПО 17516044

ОКОНХ 71150

ОКЭД 46490

ИНН 203213028

Основными видами деятельности компании являются:

- удовлетворение потребности населения республики и других государств в периодической печати Республики Узбекистан;
- организация маркетинга и мониторинга потребности в периодических изданиях;
- обеспечение распространения периодической печати через сеть киосков розничной торговли и распространителей периодической печати;
- разработка и реализация мер по рациональному и эффективному размещению и развитию сети киосков розничной торговли;
- обеспечение совместно с предприятиями своевременной доставки периодической печати до потребителей, а также организация подписки на периодическую печать и ее реализацию через областные отделения компании.

У компании имеется лицензии:

Лицензия выданная хокимиятом Юнусабадского района г. Ташкента УС № 001498 от 27 февраля 2006г. на осуществление оптовой торговли печатных изданий.

Численность работников на 31.12.2017 года составляет – 191 человек.

Уставный капитал

Компания преобразована в Акционерную компанию решением Министерства юстиции Республики Узбекистан № 1279 от 29.02.2000г.

Последняя редакция Устава утверждена общим собранием акционеров (протокол №1 от 2 мая 2008г.) и зарегистрирована в Министерстве юстиции Республики Узбекистан за № 8069 от 26 мая 2008г.

Согласно редакции Устава Компании уставный капитал составляет 4 000 000 000 сум. И разделен 1 000 000 акций номинальной стоимостью 4 000 сум.

Уставный капитал разделен следующим образом: доля государственная доля -26%, свободная продажа-74%.

По состоянию на 31.12.2017г. акционерный состав следующий:

Наименование акционера	Процентное соотношение долей в Уставном фонде
Министерство по развитию информационных технологий РУз	26,0
REDWELL INDUSTRIES LLP	8,4
ANSHER INVEATMENS LLP	1,6
Прочие юридические лица Республики Узбекистан	0,9
Физические лица (393 человек)	63,1

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 компании определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство компании 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.

Компания в качестве арендатора

Финансовая аренда, по которой к компании 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 компании 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.

Компания в качестве арендодателя

Договоры аренды, по которым у Компании 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.

Компания 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 собственностью 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 года.

Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату Компания определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива на обесценение. Компания 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 Компания 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 Компании 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 производные 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 Компания 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 Компании 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 Компании в течение финансового года. Компания 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

Компания не является плательщиком налога на прибыль.

Вместо этого налога компания является плательщиком единого налогового платежа в соответствии с Налоговым Кодексом Республики Узбекистан на основе результатов, представленных в отчете о результатах финансово-хозяйственной деятельности Компании, подготовленной в соответствии со стандартами узбекского бухгалтерского учета ("NSA"), после корректировок для целей налогообложения.

Налог на добавленную стоимость (НДС)

Компания не является плательщиком НДС, поскольку находится на упрощенной системе налогообложения.

Резервы

Резервы признаются, если Компания 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 Компании 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 компании 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 текущем году Компания впервые применила 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 (ЧВЦП) 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 текущем году Компания впервые применила 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.

Показатель	Сумма
Балансовая стоимость	
На 01.01.2017	5 660 914
Приобретено ОС	15 581
Увеличение стоимости за счет переоценки	271305
Выбытие	216 509
На 31.12.2017	5 731 291
Износ	
На 01.01.2017	2 365 395
Накопленный износ	406 472
Выбытие	216 509
На 31.12.2017	2 555 358
Чистая балансовая стоимость	
На 01.01.2017	3 295 519
На 31.12.2017	3 175 933

- 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.

В результате вместо ожидаемого дохода от активов пенсионных программ теперь рассчитывается вмененный доход по ним, показываемый в чистом процентном расходе в отчете о прибылях и убытках. Разницы между фактическим и вмененным доходом от активов пенсионной программы отражаются в прочем совокупном доходе.

МСФО (IAS) 19 (пересмотренный в 2013 году) требует ретроспективного применения с некоторыми исключениями.

6. Основные средства и нематериальные активы

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

В текущем году обществом приобретены основные средства на сумму 15 581 тыс. сум, в том числе: ККМ «Орион 105-ф» на сумму 6 600 тыс. сум, система видеонаблюдения на сумму 8 921,3 тыс. сум.

Выбытие основных средств в 2017г. составило 216 508,9 тыс. сум. путем их реализации. Все реализованные ОС имеют износ 100%.

Доход от реализации ОС составил 207 155 тыс. сум.

Степень изношенности основных средств на начало года составляет 41,78%, а на конец года- 44,59 % от балансовой стоимости.

Наименование основных средств	Балансовая стоимость	Начисленный износ	Степень Изношен. (%)
Здания	1 798 733	634 453	35,3
Сооружения	2 832 599	1 035 448	36,6
Передаточные устройства	0	0	0
Машины и оборудование	39 856	33 559	84,2
Мебель и офисное оборудование	95 248	72 975	76,6
Компьютерная и вычислительная техника	166 819	144 555	84,1
Транспортные средства	709 404	546 534	77,0
Хоз инвентарь	70 982	70 339	99,1
Прочие ОС	10 975	10 975	100
ИТОГО	5 731 291	2 555 358	44,6

В обществе имеется необходимость обновления машин и оборудования, автотранспортных средств и приобретения новой современной мебели и офисного оборудования.

Нематериальные активы

Ниже представлены изменения в составе нематериальных активов за год по 31 декабря 2016 года:

	Патенты и лицензии	Исключительные права аренды	Товарные знаки	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2016 г.				2 601	2 601
Поступления				0	0
Выбытия				0	0
Курсовая разница				0	0
На 31 декабря 2017 г.				2 601	2 601
Накопленная амортизация и обесценение					
На 31 декабря 2016 г.					
Амортизация				2 601	2 601
Обесценение нематериальных активов				0	0
Выбытия				0	0
Курсовая разница				0	0
На 31 декабря 2017 г.				2 601	2 601
Остаточная стоимость					
На 31 декабря 2016 г.				0	0
На 31 декабря 2017 г.				0	0

7. Прочие долгосрочные активы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Ценные бумаги	1 408 566	1 407 141
Инвестиции в дочерние предприятия	2 055 193	2 265 193
Инвестиции в предприятие с иностранными инвестициями	0	0
Прочие долгосрочные инвестиции	504 407	984 873
Оборудование к установке отечественное	0	0
Незавершенное строительство	0	0
Приобретение основных средств	0	
Итого	3 968 166	4 657 207

Компания владеет акциями АКБ «Алокабанк», УзПСБ, АО «Паркент бозори» и АО СК «Алском».

В течении 2017г. приобретено акций АО СК «Алском» на сумму 1 424 тыс.сум. Дивиденды по ценным бумагам в 2017г. составили 78 203 тыс.сум. Доходность ценных бумаг составила 5 ,6 процента.

Долгосрочные инвестиции уменьшились за год на 210 000 тыс.сум за счет списания доли в ООО «Матбуот чорва парранда плус». В 2017г. общество получило дивидендов и процентов от прибыли от долгосрочных инвестиций в размере 58 101 тыс.сум. Доходность инвестиционного портфеля составляет 3,9% и является достаточной.

Компания имела долю в строительстве многоэтажного жилого дома в г.Ташкенте стоимостью 1 652 150,0 тыс.сум, которая была реализована ООО «Иммутаблебизнес» за ту же сумму с рассрочкой платежа на 5 лет.

Долгосрочная задолженность за покупателем на начало года составляет 984 873тыс.сум. 2017г. поступило от покупателя 480 466тыс.сум.

Долгосрочная задолженность за покупателем на конец года составляет 504 407 тыс.сум

8. Товарно – материальные запасы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Производственные запасы	80 493	73 379
Основное производство	0	0
Полуфабрикаты собственного производства	0	0
Вспомогательное и прочее производство	0	0
Товары	531 041	598 230
Готовая продукция	0	0
Итого	611 534	671 609

За истекший год товарные запасы на складах снизились по сравнению с началом года на 60 075тыс.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		

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	697 326	3 023 590
Авансы выданные персоналу	32 543	68 005
Авансы выданные поставщикам и клиентам	62 642	0
Авансовые платежи по налогам	239 648	889

Дебиторская задолженность персонала	22 315	42 641
Прочие дебиторские задолженности	0	453 277
Итого	1 054 474	3 588 382

Дебиторская задолженность за год уменьшилась на 12 533 908 тыс.сум за счет сокращения задолженности дочерних предприятий компании в областях за реализацию печатных изданий в розничной торговле. Дебиторская задолженность дочерних предприятий компании на конец года составила 695 076 тыс.сум

В связи с большим размером дебиторской задолженности компания в 2017г. была лишена возможности размещения свободных денежных средств на депозитных счетах банка и как следствие получения дополнительных финансовых доходов в виде процентов.

11. Денежные средства и их эквиваленты

Компания имеет банковские счета в АКБ Алока Банк (код банка 00401).

№ п/п	Название банковских счетов	Номер счета
	Банковские счет в сумах	
1	Основной расчетный счет.	2020 8000 1004 1543 8001
2	Расчётный пенсионный счет	2020 8000 0004 1543 8888
3	Расчетный спецсчет по оптовой торговле	2262 6000 5004 1543 8001
4	Спецсчет для выплаты дивидендов	2020 8000 3004 1543 8002
5.	Расчетный счет для инноваций	2020 8000 5004 1543 8003
6.	Спецсчет по корпоративной пластиковой карточки	2310 2000 3004 1543 8001
7.	Спецсчет на зарплатные пластиковые карточки	2310 6000 3004 1543 8001
	Банковские счета в иностранной валюте	
5	Валютный счет в долларах США	2020 8840 0004 1543 8004

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	5 123 145	504 204
2	Спец счета	52 454	63 679
	Итого	5 175 599	567 883
	Счета в иностранной валюте		
3	Расчетный счет Доллары США	381 138	149 115
	Всего	5 556 737	716 998

В связи с увеличением долгосрочной кредиторской задолженности в виде авансов на подписку остатки денежных средств на счетах по сравнению с началом года возросли на 4 839 739 тыс.сум.

12. Краткосрочные инвестиции

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Краткосрочные займы	0	0
Срочные депозитные вклады в банках	0	0

ИТОГО	0	0
-------	---	---

13. Собственный капитал

Уставной капитал

Согласно новой редакции Устава предприятия уставный фонд общества составляет на начало года – 4 000 000 тыс. сум. В 2017г. изменений размера уставного капитала не было.

Добавленный капитал.

На начало года добавленный капитал составлял 6 030 тыс.сум в виде курсовой валютной разницы, образовавшейся при формировании уставного капитала..

В 2017г. изменений размера добавленного капитала не было.

Резервный капитал

Резервный капитал Компании с учетом переоценки составлял на начало года 1 835 980тыс.сум. и увеличился на конец года до 1 911 200тыс.сум за счет стоимости переоценки основных средств за 2017г.на сумму 75 220тыс.сум.

Нераспределенная прибыль

В 2017 г. на основании решения общего собрания акционеров было израсходовано прибыли прошлых лет в размере 836 793тыс.сум. на следующие цели: на выплату дивидендов акционерам- 393 451тыс.сум, на выплату вознаграждения членам Наблюдательного Совета с учетом ЕСП- 75 654тыс.сум, выплаты премии исполнительному органу с учетом ЕСП-114 919тыс.сум., на списание безнадежной дебиторской задолженности прошлых лет-252 769 тыс.сум.

Размер выплаченных дивидендов на 1 акцию за 2016г. составил 393,45 сум, что составляет 9,8% от номинальной стоимости акции.

Чистая прибыль по итогам работы за 2017г. составила 11 210тыс.сум.Остаток нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2017г. составляет 345 000тыс.сум.

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
Итого		-	-

В 2017 году Компания не привлекала заемных средств банков и иных юридических лиц.

15. Торговая и прочая кредиторская задолженность

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017	01.01.2017
Долгосрочные обязательства		
-Долгосрочная задолженность по подписке	7 296 716	4 893 641

Краткосрочные обязательства		
Задолженность поставщикам и подрядчикам	404 676	463 809
Авансы полученные от покупателей	0	0
Задолженность по платежам в бюджет	57 586	24 089
Задолженность учредителям	50 657	52 970
Кредиторская задолженность персоналу	87 547	79 283
Прочие кредиторские задолженности	207 432	336 502
Итого краткосрочные обязательства	807 898	956 653

По сравнению с началом года долгосрочная задолженность на конец года увеличилась на 2 403 075 тыс.сум, а краткосрочная снизилась на 148 755тыс.сум.

Компания ежегодно оказывает услуги по подписке на периодические издания.

На 1 января 2017г. имеется долгосрочная кредиторская задолженность за проведенную подписку на 2017 г. на общую сумму 7 296 716тыс.сум.

Наибольшей размер обязательств по подписке на 2018г. приходится на дочерние предприятия АК «Матбуот Таркатувчи», который составляет 75,2% от общего размера долгосрочных обязательств.

16. Непредвиденные обязательства

В истекшем году Компания имела непредвиденных обязательства, не предусмотренных бизнес- планом в виде потерь от списания товаров с истекшим сроком- 45 865 на сумму 137 тыс.сум, убытков от уценки товаров на сумму 2 925 тыс.сум, списания сомнительной дебиторской задолженности на сумму 252 769 тыс.сум.

17. Чистая выручка

Компания осуществляет оптовую и розничную торговлю печатными изданиями, а также оказывает услуги населению и юридическим лицам по подписке на периодические печатные издания.

Общий размер чистой выручки за 2017г. составил 21 566 548тыс.сум

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017г.
Подписка	12 880 720
Розничная торговля	8 364 114
Оптовая торговля	11 407
Выполнение прочих услуг	310 307
Итого	21 566 548

Основным видом чистой выручки являются доходы от проведения подписки, которые составляют 59,7% от общего объема чистой выручки.

Доходы от подписки и торговли по периодам года распределяются равномерно, что свидетельствует о ритмичной работе общества в течении года.

Период времени	Размер выручки	В % к итогу
----------------	-------------------	----------------

Январь	1 542 397	7,2
Февраль	1 739 537	8,1
Март	1 570 071	7,3
Апрель	1 573 852	7,3
Май	1 698 440	7,9
Июнь	1 659 850	7,7
Июль	1 831 572	8,5
Август	1 830 781	8,5
Сентябрь	1 856 027	8,6
Октябрь	1 970 223	9,1
Ноябрь	2 068 558	9,6
Декабрь	2 225 240	10,3
ИТОГО	21 566 548	100

18. Себестоимость продаж

Фактическая себестоимость реализованных товаров и услуг составляет 16 781 235 тыс. сум в виде стоимости реализованных товаров по цене их приобретения.

19. Прочие доходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017г.
Доходы от краткосрочной аренды	223 268
Доходы от сдачи макулатуры	3 424
Итого	226 692

20. Доходы от финансовой деятельности

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017г.
Положительная курсовая разница	229 444
Доходы в виде дивидендов	136 304
Доходы в виде процентов	0
Итого	365 748

21. Расходы по реализации

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017г.
Расходы на экспедирование и транспортировку	850 450
Зарплата киоскеров и тех. персонала	1 094 238
Отчисление на соцстрахование	273 560
Расходы на ГСМ	74 152
Износ основных средств	193 734
Затраты на ремонт автотранспортных средств	19 760
Ремонт кассовых аппаратов и терминалов	1 031
Электроэнергия	26 587
Услуги инкассации	33 153
<i>Содержание и ремонт киосков</i>	<i>48 599</i>
Потери в связи с истечением срока реализации газет	45 864
Списание нереализованных газет	2 925
Расходы на страхование	5 866
Затраты на проведение подписки	5 031

Итого	2 691 276
--------------	------------------

22.Административные расходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017г.
Фонд оплаты труда	482 179
Отчисления на соцстрахование	125 426
Расходы на телефонную связь	8 314
Расходы на содержание вычислительной техники	6 443
Интернет	12 643
Разработка программного обеспечения	13 718
Фельдсвязь	2 297
Электроэнергия	37 189
Расходы на GSM	15 769
Амортизация ОС	119 804
Командировочные расходы	4 148
Приобретение канцтоваров	12 615
Коммунальные услуги	55 231
Ремонт автотранспортных средств	13 503
Расходы на телевидение	627
Итого	909 906

23.Прочие расходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2017г.
	124
Начисление ИНПС	
Переподготовка кадров	3 045
Материальная помощь	92 741
Медобслуживание персонала	2 934
Детские пособия до 2-х лет	17 298
Пособия по временной нетрудоспособности	22 272
Отчисления профсоюзу	11 691
Услуги банка	181 931
Услуги депозитария	15 510
Расходы на аудит	45 000
Услуги нотариата	21 458
Расходы на переплет документов	22 663
Благоустройство территории	6 132
Расходы на соцмероприятия	2 752
Расходы на охрану труда	3 782
Расходы на рекламу	1 740
Разработка нормативных документов	4 195
Представительские расходы	1 000
Ценные подарки	30 163
Скидка 10% для арендных киосков	117 390
Обязательное страхование	1 602
Членские взносы	1 572
Компенсация на приобретение с/х продуктов	35 654
Расходы на благотворительность	2 000
Налог на землю	13 001
Штрафы уплаченные	3
Итого	657 651

24. Расходы по финансовой деятельности

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2015г.
-------------------	---------------------

Отрицательная курсовая разница	0
Расходы по процентам	0
Итого	0

25. Расходы по налогам

Система налогообложения Республики Узбекистан характеризуется как значительным числом налогов и часто изменяющимися нормативными документами. Правильность начисленных налогов, выплачиваемых компаниями 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.

Компания не является плательщиком налога на прибыль.

Согласно Налогового Кодекса Республики Узбекистан компания начисляет единый налоговый платеж с объема выручки по ставке 5%.

Общая сумма начисленного ЕНП за 2016 г. составила 1 107 710 тыс. сум

ПОКАЗАТЕЛИ	Основная Деятельн.	Услуги
Чистая выручка от реализации	21 566 548	9 633
Прочие доходы	592 440	0
Налогооблагаемая выручка	22 158 988	9 633
Льготы (Дивиденды полученные)	68 368	0
Налогооблагаемая база	22 090 620	9 633
Ставка налога (%)	5	33
Начислено единого налогового платежа	1 104 531	3 179

Также в 2017 г. компания уплачивала земельный налог с участков под киосками. Размер уплаченного налога составил 13 001 тыс. сум

26. Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Управления рисками Компании 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 Компании являются страхование, начисление резервов, регулирование операций (разработка регулирующих документов), установление лимитов по операциям и предупреждение.

Кредитный риск

Подверженность Компании кредитному риску является следствием возможного невыполнения контрагентом своих обязательств по выплате задолженности. Финансовые

активы по которым у Компании возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью заказчиков, остатками на счетах в банках и другой дебиторской задолженностью.

Предельные значения подверженности Компании кредитному риску по классам активов приведены ниже

ПОКАЗАТЕЛИ	31/12/2017
Денежные средства и эквиваленты	5 556 737
Дебиторская задолженность заказчиков	697 326
Итого максимальная величина активов, подверженных кредитному риску	6 264 063

Валютный риск

Компания 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, Компания 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 31.12.2017г.

	Тыс. сум				
	Денежные средства и эквиваленты	Дебиторская задолженность	Задолженность по кредиту	Кредиторская задолженность	Чистая стоимость
Итого	5 566 737	1 054 474	0	(8 104 614)	(1 483 403)

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что Компания столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Компания в настоящее время находится в процессе разработки внутренней политики и процедур в отношении инструментов планирования ликвидности для займов. Касательно кредиторской задолженности Компания ежеквартально обобщает данные поступающие из каждого подразделения Компании 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 Предприятием 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 развивающейся 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 АК "МАТБУОТ ТАРКАТУВЧИ"

Генеральный директор

НАЖБИДИНОВ С.У.

Главный бухгалтер

МАЛЕВА Н.В.

