

**«GIDROMAXSUSQURILISH» AJ**

Письмо Руководству по результатам аудиторской проверки за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

**Акционерное Общество**

**«GIDROMAXSUSQURILISH»**

**Письмо Руководству / Отчет независимого аудитора  
по результатам аудиторской проверки  
за год, закончившийся 31 декабря 2016 года**

«GIDROMAXSUSQURILISH» AJ

Письмо Руководству по результатам аудиторской проверки за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

22 мая 2017 года  
Республика Узбекистан,  
г.Ташкент, ул.Сайрам, 39А

**Акционерное общество  
«GIDROMAXSUSQURILISH»**

**Письмо Руководству «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ по результатам аудиторской проверки за период, закончившийся 31 декабря 2016 года:**

Аудиторская организация «Prom Audit» (Ташкентский филиал) завершило аудиторскую проверку финансовой отчетности «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ (далее - «Компания»), подготовленной по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Данное письмо резюмирует вопросы, возникшие во время нашего аудита, о которых, как мы считаем, Вы должны быть проинформированы. В целях содействия Руководству «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ в установлении и поддержании адекватной системы внутреннего контроля и надлежащих бухгалтерских записей, мы включили в отчет наши рекомендации по улучшению данной системы и бухгалтерских записей там, где мы считаем это необходимым.

Руководство «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ несет ответственность за установление и поддержание адекватной системы внутреннего контроля и надлежащих бухгалтерских записей. Основной целью наших аудиторских процедур, согласно Международным Стандартам Аудита, является предоставление возможности выразить мнение о финансовой отчетности АО за год, закончившийся 31 декабря 2016 года. Соответственно, наша работа не может определить все недостатки в процедурах и системе внутреннего контроля «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ, которые могут быть раскрыты только при специальном расследовании.

Настоящее Письмо Руководству предназначено исключительно для Руководства «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ и не подлежит использованию в любых других целях. Мы не несем ответственности за ущерб, нанесенный третьей стороне, в результате использования последней данного отчета с нашего согласия или без.

В соответствии с политикой ООО Аудиторская организация «Prom Audit» мы обязаны сообщить, что ни Аудиторская организация «Prom Audit», ни кто-либо из ее сотрудников ни при каких обстоятельствах не несет ответственности по отношению к частным лицам и организациям (за исключением Компании) в отношении информации, содержащейся в настоящем письме, включая упущения и ошибки, допущенные в результате небрежности или иных причин.

Мы хотели бы выразить благодарность сотрудникам «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ за оказанное нам гостеприимство, энтузиазм и упорный труд в ходе проведения аудита. Мы надеемся, что информация, содержащаяся в настоящем письме, вместе с рекомендациями будут полезны для Компании. Мы будем рады обсудить с членами Руководства «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ все возникшие вопросы и предложить нашу помощь в решении этих вопросов и последующем развитии Компании.

# АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

100060, Узбекистан, г. Ташкент  
ул. Шахрисабз, дом 36  
моб.: (998 71) 233 01 52  
моб.: (998 93) 380 71 53  
e-mail: [mavr991@list.ru](mailto:mavr991@list.ru)

Prom Audit



Руководству «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ

## *Отчет по финансовой отчетности*

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ, которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, и отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях в капитале, отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

## *Ответственность руководства субъекта в отношении финансовой отчетности*

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой по мнению руководства для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

## *Ответственность аудиторов*

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что прилагаемая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке этого риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления компанией финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, и оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для выражения нашего аудиторского мнения.

## *Основание для выражения мнения с оговоркой*

В результате того, что по условиям договора мы не могли наблюдать за проведением инвентаризации активов и обязательств, а обязательная инвентаризация произведена в ненадлежащем объеме, поэтому на основании имеющихся учетных записей «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ не могут быть получены соответствующие аудиторские доказательства, подтверждающие балансовую стоимость активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2016 года. В связи с этим нам не удалось определить необходимость корректировок сальдо отдельных счетов активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2016 года.

## *Заключение с оговоркой*

По нашему мнению, за исключением возможных корректировок, описанных в Основании для выражения мнения с оговоркой, финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ на 31 декабря 2016 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

22 мая 2017 года  
г. Ташкент, Узбекистан

Аудиторская организация  
ООО «Пром Аудит»  
ПРОМ АУДИТ

**Финансовая отчетность**  
*Financial statements*

**«GIDROMAXSUSQURILISH» AJ**  
2016 год/year

(Валюта отчёта – узбекский сум, в тысячах)  
(Report currency – UZS, in thousands)

Отчет о финансовом положении  
*Statement of financial position*

Отчет о прибыли или убытке (по назначению затрат)  
*Statement of profit or loss (by function of expense)*

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)  
*Statement of cash flows (direct method)*

Отчет об изменениях в капитале  
*Statement of changes in equity*

Прибыль на акцию  
*Earnings per share*



## Отчет о финансовом положении

## Statement of financial position

Активы  
Assets

	Примечания	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Внеоборотные активы Non-current assets				
Основные средства Property, plant and equipment	3	3036307	3168998	2664867
Прочие внеоборотные финансовые активы Other non-current financial assets	-	1931	1866	1866
<b>Итого внеоборотные активы Total non-current assets</b>	-	3038238	3170864	2666733
Оборотные активы Current assets				
Оборотные запасы Current inventories	3	2203391	1755034	2138569
Краткосрочная дебиторская задолженность Trade and other current receivables	4	5825179	4178365	4147367
Прочие оборотные финансовые активы Other current financial assets	-	216339	122781	117060
Прочие краткосрочные нефинансовые активы Other current non-financial assets	-	2474	6482	4136
Денежные средства и эквиваленты денежных средств Cash and cash equivalents	4	92750	1074750	25818
<b>Итого оборотные активы, кроме активов или групп выбытия, предназначенных для продажи или передачи собственникам Total current assets other than non-current assets or disposal groups classified as held for sale or as held for distribution to owners</b>	-	8340133	7137412	6432950
<b>Итого оборотные активы Total current assets</b>	4	8340133	7137412	6432950
<b>Итого активы Total assets</b>	4	11378371	10308276	9099683



ВрИО Ген.директора

Павлухина Т.В.

зам.Главн. бухгалтера

Абдулатимов Ж.А.

## Капитал и обязательства Equity and liabilities

	Примечания	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Капитал Equity				
Акционерный (уставный) капитал Issued capital	-	1875043	- 1875043	1441710
Нераспределенная прибыль Retained earnings	-	897371	874649	1101006
Прочий резервный капитал Other reserves	2	749396	636376	540244
<b>Итого капитал собственников компании Total equity attributable to owners of parent</b>	-	<b>3521810</b>	<b>3386068</b>	<b>3082960</b>
<b>Итого капитал Total equity</b>	-	<b>3521810</b>	<b>3386068</b>	<b>3082960</b>
Обязательства Liabilities				
Долгосрочные обязательства Non-current liabilities				
Прочие долгосрочные финансовые обязательства Other non-current financial liabilities	-	216617	688108	346442
<b>Итого долгосрочные обязательства Total non-current liabilities</b>	-	<b>216617</b>	<b>688108</b>	<b>346442</b>
Краткосрочные обязательства Current liabilities				
Краткосрочная кредиторская задолженность Trade and other current payables	4	7397340	5994338	5244914
Прочие краткосрочные финансовые обязательства Other current financial liabilities	-	154591	178480	425367
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства Other current non-financial liabilities	-	88013	61282	-
<b>Итого краткосрочные обязательства, кроме предназначенных для продажи Total current liabilities other than liabilities included in disposal groups classified as held for sale</b>	-	<b>7639944</b>	<b>6234100</b>	<b>5670281</b>
<b>Итого краткосрочные обязательства Total current liabilities</b>	4	<b>7639944</b>	<b>6234100</b>	<b>5670281</b>
<b>Итого обязательства Total liabilities</b>	4	<b>7856561</b>	<b>6922208</b>	<b>6016723</b>
<b>Итого капитал и обязательства Total equity and liabilities</b>	-	<b>11378371</b>	<b>10308276</b>	<b>9099683</b>



Вр/Ю Ген. директора

Павлухина Т.В.

зам. Главн. бухгалтера

Абдуалимов Ж.А.

## Отчет о прибыли или убытке

(по назначению затрат)

## Statement of profit or loss

(by function of expense)

Прибыль (убыток)  
Profit (loss)

	Примечания	За год 2016	За год 2015
Выручка Revenue	2	9460234	13366369
Себестоимость продаж Cost of sales	-	(7494907)	(11028129)
<b>Итого валовая прибыль</b> <b>Total gross profit</b>	-	1965327	2338240
Управленческие расходы Administrative expenses	-	(2065185)	(2270710)
Прочие прибыли (убытки) Other gains (losses)	-	433348	237435
<b>Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности</b> <b>Total profit (loss) from operating activities</b>	-	333490	504965
Расходы на финансирование Finance costs	-	(163017)	(182608)
Доля прибыли (убытка) ассоциированных компаний и совместных предприятий, учтенная долевым методом Share of profit (loss) of associates and joint ventures accounted for using equity method	-	4606	4310
<b>Итого прибыль (убыток) до налогообложения</b> <b>Total profit (loss) before tax</b>	-	173079	326667
Расходы по налогам от прибыли от продолжающейся деятельности Tax expense (income) from continuing operations	8	(43797)	(73660)
<b>Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности</b> <b>Total profit (loss) from continuing operations</b>	-	129282	253007
<b>Итого прибыль (убыток)</b> <b>Total profit (loss)</b>	-	129282	253007



ВРИО Ген.директора

Павлухина Т.В.

зам. Главн. бухгалтера

Абдуалимов Ж.А.

## Отчет о движении денежных средств

(прямой метод)

## Statement of cash flows

(direct method)

	За год 2016	За год 2015
Потоки денежных средств от операционной деятельности Cash flows from (used in) operating activities		
• Поступления денежных средств от операционной деятельности Classes of cash receipts from operating activities		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг sales of goods and rendering of services	7157893	12273110
Выплаты денежных средств от операционной деятельности Classes of cash payments from operating activities		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг payments to suppliers for goods and services	(3619590)	(4861729)
платежи работникам или в интересах работников payments to and on behalf of employees	(2760737)	(2636960)
прочие денежные платежи по операционной деятельности other cash payments from operating activities	(1645015)	(2983658)
<b>Итого потоки денежных средств от текущих операций Total cash flows from (used in) operations</b>	<b>(867449)</b>	<b>1790763</b>
дивиденды полученные dividends received	4606	4310
налог на прибыль уплаченный (возмещенный) income taxes paid (refund)	(22285)	(3050)
<b>Итого потоки денежных средств от операционной деятельности Total cash flows from (used in) operating activities</b>	<b>(885128)</b>	<b>1792023</b>
Денежные потоки от инвестиционной деятельности Cash flows from (used in) investing activities		
платежи на приобретение основных средств purchase of property, plant and equipment	(58901)	(615552)
<b>Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности Total cash flows from (used in) investing activities</b>	<b>(58901)</b>	<b>(615552)</b>
Потоки денежных средств от финансовой деятельности Cash flows from (used in) financing activities		
поступления в виде кредитов и займов proceeds from borrowings	-	-
возврат кредитов и займов repayments of borrowings	(-)	(-)
платежи по финансовой аренде	(-)	(-)

ВрИО Ген.директора

Павлухина Н.В. зам. Главн. бухгалтера



Абдуалимов Ж.А.



payments of finance lease liabilities		
дивиденды выплаченные dividends paid	(37971)	(4246)
прочие потоки от финансовой деятельности other inflows (outflows) of cash classified as financing activities	(-)	(123293)
<b>Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности Total cash flows from (used in) financing activities</b>	<b>(37971)</b>	<b>(127539)</b>
<b>Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц Total increase (decrease) in cash and cash equivalents before effect of exchange rate changes</b>	<b>(982000)</b>	<b>1048932</b>
<b>Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов Total increase (decrease) in cash and cash equivalents</b>	<b>(982000)</b>	<b>1048932</b>
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода Cash and cash equivalents at beginning of period	1074750	25818
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода Cash and cash equivalents at end of period	92750	1074750



ВрИО Ген.директора

Павлукина Т.А. Главн. бухгалтера

Абдуалимов Ж.А.

## Отчет об изменениях в капитале

## Statement of changes in equity

	Составляющие капитала Components of equity				
	Капитал собственников компании Equity attributable to owners of parent				Итого капитал Total equity
	Акционерный (уставный) капитал Issued capital	Прочий резервный капитал Other reserves	Нераспределенная прибыль Retained earnings	Итого капитал собственников компании Total equity attributable to owners of parent	
<b>За год 2016:</b>					
Капитал на начало периода Equity at beginning of period	1875043	636376	874649	3386068	3386068
Изменения капитала Changes in equity					
Прибыль (убыток) Profit (loss)		-	129282	129282	129282
Прочий совокупный доход Other comprehensive income		100370	-	100370	100370
<b>Итого совокупный доход Total comprehensive income</b>		100370	129282	229652	229652
Увеличение (выпуск) капитала Issue of equity		-	-	-	-
Дивиденды, выплаченные собственникам Dividends recognised as distributions to owners		(-)	(60262)	(60262)	(60262)
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений Increase (decrease) through other changes		12650	(46298)	(33648)	(33648)
<b>Итого увеличение (уменьшение) капитала Total increase (decrease) in equity</b>		113020	22722	135742	135742
Капитал на конец периода Equity at end of period	1875043	749396	897371	3521810	3521810
<b>За год 2015:</b>					3555458
Капитал на начало периода Equity at beginning of period		540244	1101006	3082960	3082960
Изменения капитала Changes in equity					



Прибыль (убыток) Profit (loss)	-	-	253007	253007	253007
Прочий совокупный доход Other comprehensive income	-	83945	-	83945	83945
<b>Итого совокупный доход Total comprehensive income</b>	-	83945	253007	336952	336952
Увеличение (выпуск) капитала Issue of equity	433333	-	(433333)	-	-
Дивиденды, выплаченные собственникам Dividends recognised as distributions to owners	(-)	(-)	(33844)	(33844)	(33844)
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений Increase (decrease) through other changes	-	12187	(12187)	-	-
<b>Итого увеличение (уменьшение) капитала Total increase (decrease) in equity</b>	433333	96132	(226357)	303108	303108
Капитал на конец периода Equity at end of period	1875043	636376	874649	3386068	3386068



ВРИО Ген.директора

Павлухина Т.В.

зам.Главн. бухгалтера

Абдуалимов Ж.А.

## Прибыль на акцию

*Earnings per share*Базовая прибыль на акцию  
*Basic earnings per share*

	За год 2016	За год 2015
Базовая прибыль (убыток) на акцию по продолжаемой деятельности Basic earnings (loss) per share from continuing operations	95,42	186,75
Итого базовая прибыль (убыток) на акцию Total basic earnings (loss) per share	95,42	186,75

Средневзвешенное количество обыкновенных акций и  
скорректированное взвешенное количество обыкновенных акций  
*Weighted average ordinary shares and adjusted weighted average  
ordinary shares*

	За год 2016	За год 2015
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении Weighted average number of ordinary shares outstanding	1320800	1320800
Скорректированное взвешенное среднее количество обыкновенных акций в обращении Adjusted weighted average number of ordinary shares outstanding	1320800	1320800



ВрИО Ген.директора

Павлухина Т.В.

зам.Главн. бухгалтера

Абдуалимов Ж.А.

# Примечания к финансовой отчетности

## Notes Financial statements

### «GIDROMAXSUSQURILISH» AJ / JSC

2016 год / year

(Валюта отчёта – узбекский сум, в тысячах)  
(Report currency – UZS, in thousands)

### Общая информация General information

#### Предприятие Reporting entity

Наименование предприятия	«GIDROMAXSUSQURILISH» AJ
Постоянное место нахождения предприятия	Республика Узбекистан, г.Ташкент, ул.Навои, 22
Организационно-правовая форма предприятия	Акционерное общество
Страна регистрации	Республика Узбекистан
Адрес по месту регистрации	Республика Узбекистан г.Ташкент, ул.Навои, 22
Страна, являющаяся основным местом ведения бизнеса	Республика Узбекистан
Наименование материнского предприятия	ГАК "Узбекэнерго"
Наименование фактического материнского предприятия	ГАК "Узбекэнерго"

#### Отчетный период

Reporting period



Отчетная дата	31.12.2016
Период, охватываемый финансовой отчетностью	01.01.2016 - 31.12.2016 гг.

ВРИО Генерального директора

Павлухина Т.В.

зам. Главн. бухгалтера

Абдуалимов Ж.А.



## Деятельность предприятия

### *Entity's business*

#### Сущность бизнеса

Строительные гидротехнические, горно-проходческие, буро-взрывные и другие специализированные работы.

#### Основная деятельность предприятия

Строительные гидротехнические, горно-проходческие, буро-взрывные и другие специализированные работы.

#### Наиболее значимые ресурсы предприятия, риски и взаимоотношения

Основные Средства и Запасы. Риски неплатежей со стороны заказчика за выполненные в полном объеме работы и риски, связанные с недостатком финансирования. Взаимоотношения с заказчиками строятся на основе заключенных с ними основных договоров.

#### Результаты деятельности и перспективы

Чистая прибыль предприятия составила по итогам 2016 года – 129282 т.сум.  
Заключены договора и ведутся переговоры по заключению контрактов

#### Задачи руководства и стратегии их достижения

Выполнение Бизнес-Плана по срокам и суммам.

#### Наиболее важные критерии и показатели, которые использует руководство для оценки достижения поставленных целей

Объемы выполненных работ и чистая прибыль в конечном итоге, при сокращении издержек и повышении производительности труда, а также внедрение новых технологий и оборудования.

#### Численность работников и Среднесписочная численность работников

	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Численность работников	329	373
	За год 2016	
Среднесписочная численность работников	351	



**Валюта представления и функциональная валюта**  
*Presentation and functional currency*

Валюта представления отчетности/ <i>Report currency</i>	узбекский сум / <i>UZS</i>
Степень округления показателей отчетности	тысяча сумм / <i>in thousands</i>
Функциональная валюта/ <i>functional currency</i>	узбекский сумм / <i>UZS</i>
Валюта, в которой представлена вспомогательная информация	доллар США

Метод пересчета, использованный для определения вспомогательной информации

	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Курс иностранной валюты на дату закрытия	3231,48	2 809.98
	За год 2016	
Средний курс иностранной валюты	3020,73	

