

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимого аудитора, содержащимся в представленном Аудиторском заключении, сделано с целью разграничения ответственности руководства и независимого аудитора в отношении финансовой отчетности Акционерного общества «Алмалыкский Горно-Металлургический Комбинат» (в дальнейшем по тексту – «Предприятие»).

Руководство несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию за 31 декабря 2016 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за 2016 год, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности Предприятия руководство несет ответственность за:


- ⇒ обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- ⇒ представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- ⇒ соблюдение требований МСФО, а также раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия;
- ⇒ оценку способности Предприятия продолжать деятельность в обозримом будущем.


Руководство так же несет ответственность за:

- ⇒ разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Предприятии;
- ⇒ ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Предприятия, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности Предприятия требованиям МСФО;
- ⇒ ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан;
- ⇒ принятие всех разумных возможных мер по обеспечению сохранности активов Предприятия;
- ⇒ выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Настоящая финансовая отчетность Предприятия по состоянию за 31 декабря 2016 года, была утверждена руководством 29 мая 2017 года.




Каримов Уктамжон Дехконбоевич
Директор по экономике и финансам
г. Алмалык, Узбекистан


Тен Наталья Константиновна
Главный бухгалтер
г. Алмалык, Узбекистан

Отчет независимых аудиторов

Собственникам и Руководству АО «Алмалыкский ГМК»

Мнение аудитора

Мы провели аудиторскую проверку отчета о финансовом положении Акционерного общества «Алмалыкский Горно-Металлургический Комбинат» (в дальнейшем по тексту – «Предприятие») по состоянию на 31 декабря 2016 года и соответствующих отчетов о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в капитале (далее - «финансовая отчетность») за год, закончившийся на указанную дату, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность, во всех существенных аспектах дает правдивое и достоверное представление о финансовом положении Предприятия по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также ее финансовых результатах и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Аудиторская проверка проводилась в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми от Предприятия в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Узбекистане, и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудиторской проверки – это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению, имели бы наибольшее значение для аудита финансовой отчетности за текущий период. Такие вопросы отсутствуют в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности.

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 существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Факты, о которых мы обязаны были бы сообщить, отсутствуют.

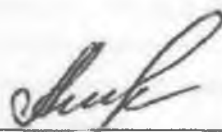
Ответственность руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление настоящей финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

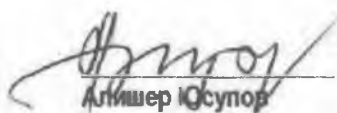
При подготовке настоящей финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и использование принципа непрерывности деятельности в качестве основы бухгалтерского учета, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора

Наша обязанность заключается в том, чтобы получить разумную уверенность в отношении того, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки, и представить аудиторское заключение, включающее наше мнение. Разумная уверенность является высокой степенью уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда может выявить имеющееся существенное искажение. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибки и считаются существенными, если можно на разумной основе предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями на основе этой финансовой отчетности.



Равшан Асфандияров
Генеральный директор
Квалификационный сертификат аудитора
№ 05048 от 25 августа 2012 года



Алишер Юсупов
Аудитор
Квалификационный сертификат аудитора
№ 04724 от 14 июля 2014 года

Аудиторская организация ООО «ПКФ МАК АЛЯНС»

30 мая 2017 года

Ташкент, Узбекистан, 1-й проезд, улицы Авиасозлар, 22

Акционерное общество «Алмалыкский ГМК»

Отчет о финансовом положении

(в тысячах узбекских сумов)

Статьи	Примечание	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и эквиваленты	5	16 721 940	17 653 193
Краткосрочные инвестиции	6	56 090	56 090
Торговая дебиторская задолженность	7	31 709 831	40 423 005
Авансы выданные	8	44 100 047	45 878 063
Авансовые платежи по налогам и сборам	9	19 379 582	28 696 914
Товарно-материальные запасы	10	958 758 546	860 446 982
Прочие текущие активы	11	293 028 160	265 157 523
Итого оборотных активов		1 363 754 160	1 258 311 770
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	2 598 727 687	2 056 962 188
Долгосрочные инвестиции	13	172 299 374	159 398 814
Капитальные вложения	14	217 408 522	386 293 725
Прочие долгосрочные активы	15	249 112 688	59 195 528
Биологические активы	16	8 771 648	9 083 491
Нематериальные активы	17	27 473 752	194 661
Итого внеоборотных активов		3 273 793 671	2 671 128 407
ИТОГО АКТИВОВ		4 637 547 867	3 929 440 177
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	18	42 598 343	51 276 856
Краткосрочные кредиты и займы	19	67 907 697	7 133 176
Задолженность по платежам в бюджет	20	68 997 441	48 138 927
Задолженность по внебюджетным платежам	21	12 679 504	20 743 364
Авансы, полученные	22	15 652 694	20 890 761
Расчеты с персоналом	23	37 127 654	34 988 386
Прочие текущие обязательства	24	53 577 218	85 307 138
Итого краткосрочных обязательств		298 540 551	268 478 608
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	25	1 554 061 418	1 280 355 854
Отсроченные налоговые обязательства		604 644	-
Прочие долгосрочные обязательства		34 170 838	6 838 509
Итого долгосрочных обязательств		1 588 836 900	1 287 194 363
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	26	563 497 118	431 935 462
Нераспределенная прибыль	27	2 186 673 298	1 941 831 744
Итого капитала		2 750 170 416	2 373 767 206
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И КАПИТАЛА		4 637 547 867	3 929 440 177

Подписано от имени Руководства Предприятия 29 мая 2017 года.



Каримов Уктамжон Дехконбоевич
Директор по экономике и финансам

Тен Наталья Константиновна
Главный бухгалтер

Акционерное общество «Алмалыкский ГМК»

Отчет о совокупном доходе

(в тысячах узбекских сумов)

Статьи	Примечание	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Выручка от реализации	28	2 979 506 386	2 479 732 967
Производственная себестоимость	29	(1 528 876 348)	(1 311 699 821)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		<u>1 450 630 038</u>	<u>1 168 033 146</u>
Прочие доходы от основной деятельности	30	181 887 028	261 680 537
Расходы по реализации	31	(17 537 390)	(14 798 389)
Административные расходы	32	(70 267 702)	(78 501 288)
Прочие операционные расходы	33	(843 981 293)	(758 508 973)
ПРИБЫЛЬ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		<u>700 738 681</u>	<u>577 905 033</u>
Доходы от финансовой деятельности	34	62 613 982	126 677 694
Расходы по финансовой деятельности	35	(306 178 229)	(266 872 320)
ПРИБЫЛЬ ДО ВЫЧЕТА НАЛОГОВ И РЕЗЕРВОВ		<u>457 166 434</u>	<u>437 710 407</u>
Резервы по сомнительным долгам	36	(8 725 162)	(15 696 728)
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГА НА ДОХОД (ПРИБЫЛЬ)		<u>448 441 272</u>	<u>422 013 679</u>
Налог на доход (прибыль)		(20 327 046)	(146 473 558)
Расходы по прочим налогам и сборам от прибыли		(264 421 755)	(1 712 506)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	27	<u>163 692 471</u>	<u>273 827 615</u>
Прочий совокупный доход		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		<u>163 692 471</u>	<u>273 827 615</u>
Базовая прибыль на акцию (в сумах)	37	1 813,36	3 112,59

Подписано от имени Руководства Предприятия 29 мая 2017 года.



Тен Наталья Константиновна
Главный бухгалтер

Акционерное общество «Алмалыкский ГМК»

Отчет о движении денежных средств

(в тысячах узбекских сумов)

Статьи	Примечание	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Денежные поступления от реализации продукции	7, 28	2 995 408 396	2 500 177 182
Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги	18, 29	(1 434 593 431)	(1 193 702 488)
Денежные выплаты персоналу и от их имени	32	(70 267 702)	(78 501 288)
Полученные дивиденды	34	3 370 276	2 651 238
Другие денежные поступления от операционной деятельности	30, 35	181 877 010	266 256 433
Другие денежные выплаты от операционной деятельности	31, 33	(858 278 708)	(765 480 453)
Уплаченный налог на доход (прибыль)		(11 554 091)	(154 364 814)
Уплаченные прочие налоги		(143 497 287)	(1 712 506)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменение в операционных активах и обязательствах		662 464 463	575 323 304
(Увеличение) / уменьшение активов			
Производственные запасы	10	(98 311 564)	69 496 069
Дебиторская задолженность	8, 9	11 095 348	(711 359)
Другие активы	11, 15	(253 606 280)	(154 748 412)
Увеличение / (уменьшение) обязательств			
Кредиторская задолженность	22	(5 238 067)	16 085 087
Налоговые обязательства	20, 21	12 794 654	(36 207 101)
Прочие текущие обязательства	23, 24	(2 258 323)	9 413 060
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности		326 940 231	478 650 648
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств	12	(661 394 124)	(363 016 796)
Выбытие основных средств	12	61 587 543	-
Приобретение нематериальных активов	17	(231 816)	
Приобретение инвестиции	6, 13	(12 900 560)	(19 788 306)
Выбытие инвестиции		-	464 318
Капитальные вложения	14	168 885 203	(109 119 104)
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности		(444 053 754)	(491 459 888)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Полученные проценты	34	545 850	505 123
Выплаченные проценты	35	(40 037 509)	(32 655 808)
Выплаченные дивиденды	34	(2 653 464)	(1 581 439)
Денежные поступления по кредитам и займам	19, 25	603 646 546	450 128 479
Денежные выплаты по кредитам и займам	19, 25	(443 834 903)	(432 418 369)
Денежные поступления и платежи по аренде		(1 484 250)	
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности		116 182 270	(16 022 014)
ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ		(931 253)	(28 831 254)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА НАЧАЛО ГОДА	5	17 653 193	46 484 447
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА КОНЕЦ ГОДА	5	16 721 940	17 653 193

Акционерное общество «АММОФОС-МАХАМ»

Отчет об изменениях в капитале

(в тысячах узбекских сумов)

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого изменение в капитале
Остаток на 1 января 2015 г.	431 935 462	1 669 585 569	2 101 521 031
Формирование уставного капитала	-	-	-
Отчисления в резервный капитал	-	-	-
Чистая прибыль отчетного периода	-	273 827 615	273 827 615
Безвозмездно полученное имущество	-	-	-
Дивиденды уплаченные	-	(1 581 440)	(1 581 440)
Прочие источники формирования собственного капитала	-	-	-
Остаток за 31 декабря 2015 г.	431 935 462	1 941 831 744	2 373 767 206
Формирование уставного капитала	131 561 656	-	131 561 656
Отчисления в резервный капитал	-	-	-
Чистая прибыль отчетного периода	-	163 692 471	163 692 471
Безвозмездно полученное имущество	-	-	-
Дивиденды уплаченные	-	-	-
Прочие источники формирования собственного капитала	-	81 149 083	81 149 083
Остаток за 31 декабря 2016 г.	563 497 118	2 186 673 298	2 750 170 416

Подписано от имени Руководства Предприятия 29 мая 2017 года.



Тен Наталья Константиновна
Главный бухгалтер