

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«АЛМАЛЫКСКИЙ ГМК»

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

Аудиторское заключение независимого аудитора**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 2017 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 2017 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

Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением финансовой отчетности и аудиторского заключения, содержащего наше мнение по ней. Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не выражаем какой-либо формы уверенности по данной информации. В связи с проведением аудита финансовой отчетности в обязанности аудиторов входит ознакомление с прочей информацией указанным выше после его предоставления. В ходе ознакомления мы рассматриваем прочую информацию на предмет существенных несоответствий финансовой отчетности или знаниям, полученным нами в ходе аудита, а также иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу, что прочая информация в нем существенно искажена, мы обязаны проинформировать об этом лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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.

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

⇒ выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;

⇒ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;

⇒ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;

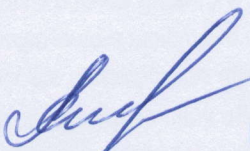
⇒ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятия утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

⇒ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

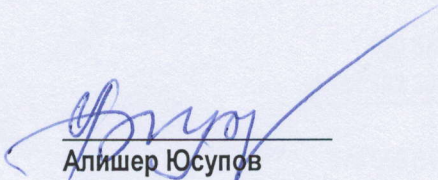
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.


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 «PKF MAK ALYANS»

25 мая 2018 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 2017 года	31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и эквиваленты	5	217 868 373	16 721 940
Краткосрочные инвестиции	6	-	56 090
Торговая дебиторская задолженность	7	377 939 932	31 709 831
Авансы выданные	8	122 495 330	44 100 047
Авансовые платежи по налогам и сборам	9	174 691 990	19 379 582
Товарно-материальные запасы	10	1 703 755 018	958 758 546
Прочие текущие активы	11	1 032 806 938	293 028 160
Итого оборотных активов		3 629 557 581	1 363 754 196
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	3 209 510 642	2 598 727 687
Долгосрочные инвестиции	13	157 925 059	172 299 374
Капитальные вложения	14	1 038 473 901	217 408 522
Отсроченные налоговые активы		15 895 330	-
Прочие долгосрочные активы	15	381 910 333	249 112 688
Биологические активы	16	9 016 605	8 771 648
Нематериальные активы	17	24 932 312	27 473 752
Итого внеоборотных активов		4 837 664 182	3 273 793 671
ИТОГО АКТИВОВ		8 467 221 763	4 637 547 867
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	18	264 167 682	42 598 343
Краткосрочные кредиты и займы	19	885 148	67 907 697
Задолженность по платежам в бюджет	20	171 510 310	63 883 501
Задолженность по внебюджетным платежам	21	135 988 937	17 793 444
Авансы, полученные	22	14 611 983	15 652 694
Расчеты с персоналом	23	50 563 486	37 127 654
Прочие текущие обязательства	24	826 839 278	53 577 218
Итого краткосрочных обязательств		1 464 566 824	298 540 551
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	25	4 140 051 521	1 554 061 418
Отсроченные налоговые обязательства		-	604 644
Прочие долгосрочные обязательства		1 080 878	34 170 838
Итого долгосрочных обязательств		4 141 132 399	1 588 836 900
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	26	576 950 346	563 497 118
Нераспределенная прибыль	27	2 284 572 194	2 186 673 298
Итого капитала		2 861 522 540	2 750 170 416
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И КАПИТАЛА		8 467 221 763	4 637 547 867

Подписано от имени Руководства Предприятия 24 мая 2018 года.



Каримов Уктамжон Дехконбоевич
Заместитель председателя правления
по экономике и финансам

Тен Наталья Константиновна
Главный бухгалтер

*Примечания к финансовой отчетности на страницах с 11 по 60 являются неотъемлемой частью этой отчетности.
Смотреть заключение независимых аудиторов на страницах 4-6.

Акционерное общество «Алмалыкский ГМК»

Отчет о совокупном доходе

(в тысячах узбекских сумов)

Статьи	Примечание	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Выручка от реализации	28	5 273 160 334	2 979 506 386
Производственная себестоимость	29	(1 694 197 642)	(1 528 876 348)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		3 578 962 692	1 450 630 038
Прочие доходы от основной деятельности	30	355 649 448	181 887 028
Расходы по реализации	31	(31 291 599)	(17 537 390)
Административные расходы	32	(90 516 467)	(70 267 702)
Прочие операционные расходы	33	(1 339 695 982)	(843 981 293)
ПРИБЫЛЬ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		2 473 108 092	700 730 681
Доходы от финансовой деятельности	34	1 491 374 986	62 613 982
Расходы по финансовой деятельности	35	(3 268 965 507)	(306 178 229)
ПРИБЫЛЬ ДО ВЫЧЕТА НАЛОГОВ И РЕЗЕРВОВ		695 517 571	457 166 434
Резервы по сомнительным долгам	36	-	(8 725 162)
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГА НА ДОХОД (ПРИБЫЛЬ)		695 517 571	448 441 272
Налог на доход (прибыль)		(5 976 778)	(20 327 046)
Расходы по прочим налогам и сборам от прибыли		(661 186 722)	(264 421 755)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	27	28 354 071	163 692 471
Прочий совокупный доход		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		28 354 071	163 692 471
Базовая прибыль на акцию (в сумах)	37	267,34	1 813,36

Подписано от имени Руководства Предприятия 24 мая 2018 года.



Каримов Уктамжон Дехконбоевич
Заместитель председателя правления
по экономике и финансам

Тен Наталья Константиновна
Главный бухгалтер

Акционерное общество «Алмалыкский ГМК».

Отчет о движении денежных средств

(в тысячах узбекских сумов)

Статьи	Примечание	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Денежные поступления от реализации продукции	7, 28	4 994 729 560	2 995 408 396
Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги	18, 29	(860 298 132)	(1 434 593 431)
Денежные выплаты персоналу и от их имени	32	(606 639 797)	(70 267 702)
Полученные дивиденды	34	3 954 347	3 370 276
Другие денежные поступления от операционной деятельности	30, 35	379 165 228	181 877 010
Другие денежные выплаты от операционной деятельности	31, 33	(1 367 862 496)	(858 278 708)
Уплаченный налог на доход (прибыль)		(20 545 669)	(11 554 091)
Уплаченные прочие налоги		(661 186 722)	(143 497 287)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменение в операционных активах и обязательствах		1 861 316 319	662 464 463
(Увеличение) / уменьшение активов			
Производственные запасы	10	(398 719 532)	(98 311 564)
Дебиторская задолженность	8, 9	(233 707 691)	11 095 348
Другие активы	11, 15	(872 576 423)	(253 606 280)
Увеличение / (уменьшение) обязательств			
Кредиторская задолженность	22	(1 040 711)	(5 238 067)
Налоговые обязательства	20, 21	225 822 302	12 794 654
Прочие текущие обязательства	23, 24	753 607 932	(2 258 323)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности		1 334 702 196	326 940 231
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств	12	(831 642 419)	(661 394 124)
Выбытие основных средств	12	126 186 049	61 587 543
Приобретение нематериальных активов	17	(159 913)	(231 816)
Приобретение инвестиции	6, 13	-	(12 900 560)
Выбытие инвестиции	6, 13	14 430 405	-
Капитальные вложения	14	(821 065 379)	168 885 203
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности		(1 512 251 257)	(444 053 754)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Полученные проценты	34	870 059	545 850
Выплаченные проценты	35	(75 818 516)	(40 037 509)
Выплаченные дивиденды	34	(29 001 392)	(2 653 464)
Денежные поступления по кредитам и займам	19, 25	1 145 624 193	603 646 546
Денежные выплаты по кредитам и займам	19, 25	(678 332 469)	(443 834 903)
Денежные поступления и платежи по аренде		-	(1 484 250)
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности		363 341 875	116 182 270
Сальдо курсовых разниц образовавшихся от переоценки денежных средств в иностранной валюте		15 353 619	-
ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ		201 146 433	(931 253)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА НАЧАЛО ГОДА	5	16 721 940	17 653 193
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА КОНЕЦ ГОДА	5	217 868 373	16 721 940

Акционерное общество «Алмалыкский ГМК»

Отчет об изменениях в капитале

(в тысячах узбекских сумов)

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого изменение в капитале
Остаток на 1 января 2016 г.	<u>431 935 462</u>	<u>1 941 831 744</u>	<u>2 373 767 206</u>
Формирование уставного капитала	131 561 656	-	131 561 656
Отчисления в резервный капитал	-	-	-
Совокупный доход за отчетный год	-	163 692 471	163 692 471
Безвозмездно полученное имущество	-	-	-
Дивиденды уплаченные	-	-	-
Прочие источники формирования собственного капитала	-	81 149 083	81 149 083
Остаток за 01 января 2017 г.	<u>563 497 118</u>	<u>2 186 673 298</u>	<u>2 750 170 416</u>
Формирование уставного капитала	13 453 228	-	13 453 228
Отчисления в резервный капитал	-	-	-
Совокупный доход за отчетный год	-	28 354 071	28 354 071
Безвозмездно полученное имущество	-	-	-
Дивиденды уплаченные	-	(41 151 182)	(41 151 182)
Прочие источники формирования собственного капитала	-	110 696 007	110 696 007
Остаток за 31 декабря 2017 г.	<u>576 950 346</u>	<u>2 284 572 194</u>	<u>2 861 522 540</u>

Подписано от имени Руководства Предприятия 24 мая 2018 года.



Каримов Уктамжон Дехконбоевич
Заместитель председателя правления
по экономике и финансам

Тен Наталья Константиновна
Главный бухгалтер