

ОсОО «Аудит-Финансист»

Кыргызстан, г.Бишкек,
ул.Тыныстанова 109
auditfinansist@mail.ru
instagram: auditor.kg

тел.: (312) 59-05-30
моб.: (558) 11-22-02
моб.: (772) 11-22-33
моб.: (501) 11-22-60



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

Аудит-Финансист

ОСНОВАНА В 2001г.

ФИНАНСОВЫЙ ОТЧЁТ

ОАО «КЫРГЫЗ ТОО - ТАШ»
за 2021 год

2022 год

СОДЕРЖАНИЕ:

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ.....2

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА.....3

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2021 год

Отчет о совокупном доходе6

Отчет о финансовом положении.....7

Отчет о движении денежных средств.....8

Отчет об изменении в собственном капитале.....9

Примечания к финансовой отчетности.....10

Руководство Общества несет ответственность за достоверность финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Общества на 31.12.2021 г. и за период, охватывающий эту отчетность, включая денежные потоки и изменения в капитале за год, отражающиеся на этой дате, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее - МСФО).

При подготовке финансовой отчетности Руководство Общества:

- выбрало действующий финансовый бухгалтерский учет в соответствии с требованиями законодательства;
- применило международные стандарты и принципы;
- использовало требования МСФО, если они противостоят более благоприятным требованиям МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- применило финансовый результат, исходя из данных о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такая ситуация маловероятна.

Руководство несет ответственность за:

- разработку, поддержание и улучшение систем внутреннего контроля Общества, необходимых для достоверности финансовой отчетности;
- поддержание системы внутреннего контроля учета, чтобы она была в состоянии выявлять и исправлять ошибки, включая ошибки информации, в соответствии с требованиями МСФО;
- наличие в бухгалтерского учета в соответствии с международными стандартами МСФО и МСФО в примечаниях к отчетности всех необходимых документов;
- наличие и предоставление доступа информации и документов, относящихся к отчетности.



[Handwritten signature]

Генеральный директор
Иванов И.И.

ОАО «Кыргыз ТОО-Таш»

722200 Кыргызстан, г.Токмок, Промзона
Тел.: (+996 3138) 55640; e-mail: tootash@mail.ru



OJSC «Kyrgyz Too-Tash»

p/c: 722200 Promzone, Tokmok city, Kyrgyzstan
Tel.: (+996 3138) 55640; e-mail: tootash@mail.ru

ОсОО «АУДИТ-ФИНАНСИСТ»

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Нижеследующее заявление сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудиторов в отношении финансовой отчетности ОАО «Кыргыз ТОО-Таш» (в дальнейшем – Общество).

Руководство Общества несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2021 г., а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эти дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее- МСФО).

При подготовке финансовой отчетности Руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля Общества, необходимой для подготовки финансовой отчетности;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности Общества требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством КР и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Общества;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Прилагаемая финансовая отчетность за год, закончившийся 31.12.2021 г. была утверждена руководством Общества.



Кыдыкова Т.Т.
Главный бухгалтер

НАЛОГОВЫЕ РЕКВИЗИТЫ:

ОсОО «Аудит-Финансист»
001 УГНС Октябрьского района
инн: 01309200110231; ОКПО: 22853973
регистрац.№ Соцфонда: 104100049237

Исх.№ 0013

« 01 » февраля 2022 г.

БАНКОВСКИЕ РЕКВИЗИТЫ:

ФООО «Керемет Банк» -
«Керемет Банк-Бишкек»
расч./счет: 1360370003832295
БИК: 136001

НАШИ КОНТАКТЫ:

Кыргызстан, г.Бишкек, ул.Тыныстанова 109
тел. : (312) 59-05-30; моб.: (558) 11-22-02
моб.: (772) 11-22-33; моб.: (501) 11-22-60
auditfinansist@mail.ru instagram: auditor.kg

Собранию акционеров ОАО «Кыргыз ТОО-Таш»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**Мнение**

Нами, аудиторской Компанией ОсОО «Аудит-Финансист» проведен аудит финансовой отчетности ОАО «Кыргыз ТОО-Таш» (далее - Общество), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о совокупном доходе, отчета о финансовом состоянии, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения

Мы, аудиторы ОсОО «Аудит-Финансист» (лицензия №0032 серии ГК, выданная Государственной Комиссией при Правительстве КР по стандартам финансовой отчетности и аудиту от 07.03.2005 г.), провели аудит 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 независимы по отношению к Обществу в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ)* и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Кыргызской Республике, и нами выполнены прочие 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 аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита

финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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

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

Кроме того, мы выполняем следующее:

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

• проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было 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, а 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. 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 перевысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Аудитор
ОсОО "Аудит - Финансист"**



Абдыкеримова К.И.

**Главный-специалист
ОсОО "Аудит - Финансист"**

Мурзалиев А.М.

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ОАО «Кыргыз Тоо-Таш»
за период с 01 января по 31 декабря 2021 года.
 (единица измерения – тыс. сом)

Наименование статей	2020 г.	2021 г.
Доходы		
Выручка – основной доход от операционной деятельности	44 947,0	56 287,2
Себестоимость реализованных товаров и услуг	(34 688,0)	(30 531,9)
Валовая прибыль	10 259,0	25 755,3
Доходы и расходы от прочей операционной деятельности		
Прочие доходы	8 132,8	8 408,0
Прочие расходы	3 340,0	5 389,0
Итого: доходы и расходы от прочей операционной деятельности	4 792,8	3 019,0
Операционные расходы периода		
Расходы по реализации	4 035,7	3 083,3
Общие и административные расходы	17 145,3	17 174,8
Итого операционные расходы	21 181,0	20 258,1
Прибыль/ убыток от операционной деятельности	(6 129,2)	8 516,2
Доходы и расходы от неоперационной деятельности		
Расходы по процентам	5 640,5	6 366,7
Убытки от курсовых разниц по операциям с ин. валютой	7 743,6	1 142,3
Прочие неоперационные расходы	469,0	985,0
Итого расходы от неоперационной деятельности	13 853,1	8 494,0
<i>Прибыль/Убыток до вычета налогов</i>	(19 982,3)	22,2
Расходы по налогу на прибыль	0	2,2
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТКИ)	(19 982,3)	20,0



От имени Правления

Мордовкин И.А.
 Генеральный директор
 ОАО «Кыргыз Тоо-Таш»

Кадыкова Т.Т..
 Главный бухгалтер
 ОАО «Кыргыз Тоо-Таш»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ОАО «Кыргыз Тоо-Таш»
по состоянию на 31 декабря 2021 года.

(единица измерения – тыс. сом)

Наименование	Примечание	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Активы			
Денежные средства в кассе	11	19,4	3,8
Денежные средства в банках	12	271,8	4 782,7
Счета к получению	12	2 763,4	2 463,8
Резерв на безнадежные долги	12	0	277,3
Прочая дебиторская задолженность	13	4 251,8	1 500,3
Товарно-материальные запасы	13	27 572,1	22 273,3
Запасы вспомогательных материалов	14	16 842,3	22 248,3
Авансы выданные	15	932,3	1 640,8
Итого оборотные активы	10	52 653,1	55 190,3
Основные средства		190 469,2	186 287,7
Нематериальные активы		(3,0)	0
Итого внеоборотных активов		190 466,2	186 287,7
ИТОГО АКТИВЫ		243 119,3	241 478,0
Обязательства			
Счета к оплате	15	1 571,9	208,3
Авансы полученные	15	1 673,8	1 159,6
Краткосрочные долговые обязательства	15	2 405,0	2 405,0
Налоги к оплате		495,0	697,5
Краткосрочные начисленные обязательства		20 052,7	22 516,8
Прочие краткосрочные обязательства		26,0	21,4
Резервы на отпуски		4 077,6	4 442,2
ИТОГО краткосрочные обязательства		30 302,0	31 450,9
Долгосрочные обязательства		60 983,3	58 171,0
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		91 285,3	89 621,9
Капитал			
Уставной фонд	16	47 321,0	47 321,0
Прочий капитал	16	168 650,5	168 650,5
Нераспределенная прибыль		(64 137,5)	(64 115,4)
ИТОГО КАПИТАЛ		151 834,0	151 856,1
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		243 119,3	241 478,0
От имени Правления Мордовкин И.А. Генеральный директор ОАО «Кыргыз Тоо-Таш»			
Кудыкова Т.Т. Главный бухгалтер ОАО «Кыргыз Тоо-Таш»			

Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 29 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ОАО «Кыргыз Тоо-Таш»
за период с 01 января по 31 декабря 2021 года.

(единица измерения – тыс. сом)

Наименование показателя	2021 г.
I. Операционная деятельность	
Валовые поступления от операционной деятельности	72 497,5
Денежные средства от реализации продукции и услуг	38 668,0
Прочие денежные поступления	33 829,5
Валовые платежи от операционной деятельности	62 918,5
Денежные средства выплаченные при закупке запасов	20 476,8
Оплаченные операционные расходы (услуги)	14 435,0
Погашение процентов	4,2
Прочие выплаты от операционной деятельности	24 273,1
Прочие выбытия денежных средств	3 690,6
Чрезвычайные убытки в части операционной деятельности	38,8
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	9 579
II. Инвестиционная деятельность	0
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	0
III. Финансовая деятельность	
Валовые поступления по финансовой деятельности	0
Валовые платежи по финансовой деятельности	5 083,8
Выплаченные дивиденды	4,2
Погашение кредитов, займов	5 079,6
Чистое изменение в состоянии денежных средств	4 495,3
Денежные средства на конец отчетного периода по балансу	4 786,5
Денежные средства на начало периода отчетного по балансу	291,2



От имени Правления

Мордовкин И.А.
 Генеральный директор
 ОАО «Кыргыз Тоо-Таш»

Кыдыкова Т.Т..
 Главный бухгалтер
 ОАО «Кыргыз Тоо-Таш»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ОАО «Кыргыз Тоо-Таш»
за период с 01 января по 31 декабря 2021 года.

(единица измерения – тыс. сом)

	Уставный капитал	Прочий капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 01.01.2021 г.	47 321,0	168 650,5	(64 137,6)	151 834,0
Пересчитанное сальдо	47 321,0	168 650,5	(64 137,6)	151 834,0
Выплата дивидендов	0	0		
Совокупный годовой доход за отчетный год	0	0	22,2	22,2
Остаток на 31.12.2021 г.	47 321,0	168 650,5	(64 115,4)	151 856,1



От имени Правления

Мордовкин И.А.
 Генеральный директор
 ОАО «Кыргыз Тоо-Таш»



Кадыкова Т.Т..
 Главный бухгалтер
 ОАО «Кыргыз Тоо-Таш»

Примечания к финансовой отчетности

1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Открытое Акционерное Общество «Кыргыз Тоо-Таш» (далее - Общество). Общество образовано 04.04.1998 года и зарегистрировано Чуй-Бишкекским Управлением юстиции, регистрационный номер свидетельства: 81789-3308-ОАО, Код ОКПО: 04586563.

Общество осуществляет свою деятельность на принципах рыночной экономики и действует в соответствии с Конституцией КР, Гражданским Кодексом КР, Законом КР «Об акционерных обществах», иными правовыми актами КР и утвержденным Уставом Общества, который определяет правовые положения, регулирует порядок осуществления и прекращения деятельности Общества.

Форма собственности – частная.

Основной вид деятельности Общества является добыча и обработка природного камня и нерудных материалов.

ОАО «Кыргыз Тоо_Таш» является коммерческой организацией, основной целью которой является извлечение прибыли посредством реализации готовой продукции из природного камня.

Последняя перерегистрация Общества произведена 23.01.2009 г.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. акциями Общества владеют следующие акционеры:

физические лица – резиденты – 482 физических лица, 285444 акций или 5,52%.

юридические лица – резиденты – 1 юридическое лицо, 4890109 акций или 94,48 %.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. состав акционеров и их доли соответствуют данным на 31.12.2021 г., т.е. остался неизменным.

Юридический адрес: Кыргызская Республика, г. Токмок, Промзона.

Общее количество сотрудников по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 115 человек.

2. ВЛИЯНИЕ ГОСУДАРСТВА И ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА

В течении 2021 года восстановление экономической активности Кыргызской Республики сдерживалось эпидемиологической обстановкой в стране и в мире. Наблюдалось ускорение инфляционного процесса в экономике, основной причиной которого явился общемировой рост цен на продовольственные товары и ГСМ.

Несмотря на отрицательное влияние внешнеэкономических факторов, обменный курс кыргызского сома к доллару США продемонстрировал относительно стабильную динамику.

Будущее экономическое развитие Кыргызской Республики в значительной степени зависит от эффективности экономической, политической и валютной политики, проводимой Правительством Кыргызской Республики, наряду с налоговыми, юридическими, нормативно-правовыми и политическими изменениями.

В 2021 году Общество осуществляло свою деятельность в особых условиях распространения новых штаммов коронавирусной инфекции и нестабильной политической обстановки.

В сложившихся условиях экономики Кыргызской Республики на развитие бизнеса Общества влияют как макроэкономические факторы, так и специфика осуществляемой деятельности: высокая чувствительность к влиянию внешних политических и экономических отношений, конкуренция и как следствие - увеличение валютных и кредитных рисков.

3. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

Финансовая отчетность составлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее МСФО).

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе метода начисления и принципа исторической стоимости.

Финансовая отчетность Общества включает в себя:

- Отчет о финансовом положении (бухгалтерский баланс);
- Отчет о совокупном доходе;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет об изменениях в собственном капитале;
- Примечания к финансовой отчетности.

Показатели финансовой отчетности представлены последовательно по состоянию на 31 декабря 2021 г. Каждая существенная статья в финансовой отчетности раскрыта и представлена отдельно, несущественные статьи сгруппированы.

Валюта отчетности

Общество генерирует и расходует основную часть своих денежных средств, а также формирует цены на свою продукцию и услуги в национальной валюте – кыргызский сом. Вследствие чего, национальная валюта представляет собой функциональную валюту, т.е. валюту, в которой Общество отражает основообразующие операции, события и условия, имеющие отношение к основной деятельности Общества.

Операции в иностранной валюте переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату, когда операция впервые удовлетворяет критериям применения.

Валютой представления отчетности является кыргызский сом.

Данная финансовая отчетность представлена в тысячах сом.

4. ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменение в учетной политике и раскрытие

В течение отчетного года «Общество» не принимало новые или пересмотренные стандарты и интерпретации. Принятие пересмотренных стандартов и интерпретаций не оказало какого-либо влияния на финансовые результаты и положение «Общества».

ОАО «Кыргыз ТОО-Таш» считает, что принятие данных стандартов и интерпретаций в будущих периодах не окажет существенного влияния на финансовую отчетность предприятия.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действующему на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в отчете о прибылях и убытках. Ниже представлены обменные курсы на конец года, используемые «Обществом» при подготовке данной финансовой отчетности:

Наименование валюты	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
ЕВРО	101,3204	95,7857
Доллар США	82,6498	84,7586
Российские рубли	1,1188	1,1409
Казахские тенге	0,1966	0,1964

Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются денежная наличность в кассе, средства на расчетных счетах в банках.

Движение денежных средств, включающие операции в иностранной валюте, должно быть выражено в национальной валюте по курсу Национального Банка Кыргызской Республики на дату совершения операции.

Операции в валюте, отличной от национальной, первоначально отражаются по курсам обмена,

действующим на дату проведения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких валютах, переводится по курсам на дату бухгалтерского баланса. Все курсовые разницы признаются в отчете о доходах и расходах.

Основным документом, отражающим поступление денег на расчетный счет, является выписка банка, списания - платежное поручение.

Основанием для поступления денежных средств в кассу предприятия является приходный ордер, списания — расходный ордер.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность Общества представляет собой обязательства покупателей перед предприятием по выплате денежных средств за предоставленные товары или услуги.

Дебиторская задолженность подтверждается счетами-фактурами.

Краткосрочная дебиторская задолженность оценивается и отражается по чистой стоимости реализации - по чистой сумме ожидаемой к получению.

Дебиторская задолженность учитывается по стоимости реализованных товаров без создания резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность списывается в период признания ее безнадежной.

Товарно-материальные запасы.

Запасы – это активы в виде товаров, готовой продукции, предназначенных для реализации, незавершенного производства, сырья и материалов для использования в производственном процессе или при оказании услуг. Учет товарно-материальных запасов (далее – ТМЗ) производится по их фактической себестоимости. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, переработку и прочие затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения (перевозка, хранение, госпошлины, стоимость погрузочно-разгрузочных работ). Для расчета себестоимости ТМЗ используется метод средневзвешенной стоимости. Средняя фактическая себестоимость поступающих оборотных запасов рассчитывается ежемесячно и складывается из их фактурной стоимости, уплаченной поставщику при покупке, транспортно-заготовительных расходов. Затраты на переработку ТМЗ включают затраты, непосредственно связанные с переработкой отпущенного в производство сырья.

Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы, запасные части

Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы, запасные части списываются по мере их передачи в эксплуатацию по средневзвешенной стоимости на основании актов на списание и установки.

Списание МБП производится ежемесячно комиссией утвержденной приказом генерального директора. При замене деталей, узлов, запасных частей составляются акты на списание материалов или установку, которые подписываются главным инженером, материально-ответственным лицом и утверждаются генеральным директором.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы отчетного периода.

Основные средства

Основное средство — это материальные активы, которые используются для производства или поставки товаров и услуг, для сдачи в аренду, для административных целей, объекты основных средств приносящих экономическую выгоду в будущем, с использованием в течении длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев или стоимость составляет более 10000 сомов.

К основным средствам ОАО «Кыргыз ТОО-Таш» относятся: здания, сооружения, производственное и конторское оборудование, транспортные средства, мебель и принадлежности.

Первоначальная оценка основных средств производится по фактическим затратам на приобретение (покупная цена, импортные пошлины невозмещаемые налоги и сборы, затраты по доставке, монтажу, установке, проведению испытаний, страхованию и другие затраты, непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние).

Снижение балансовой стоимости основных средств в результате переоценки признается в качестве расхода. Однако сумма уменьшения стоимости основных средств в результате переоценки относится на уменьшение счета «Корректировки по переоценке активов», но в пределах, в которых это уменьшение не превышает величину данной статьи в отношении того же самого объекта.

Капитализация последующих затрат происходит согласно у утвержденного плана на капитальный ремонт.

Периодические работы по ремонту и техническому обслуживанию, по поддержанию основного средства в рабочем состоянии списываются по мере возникновения к расходам отчетного периода.

Учет основных средств организуется таким образом, чтобы можно было установить, наличие основных средств по каждой классификационной группе и отдельно по каждому объекту, месту нахождения и источникам приобретения. Для этой цели на предприятии используется аналитический учет основных средств на инвентарных карточках, которые открываются на каждый инвентарный объект.

Основные средства ОАО «Кыргыз Тоо-Таш» амортизируются методом равномерного начисления. Согласно этому методу амортизируемая стоимость актива равномерно списывается в течение срока его полезной службы. Норма амортизации является постоянной. Амортизация не начисляется в случае перевода основных средств на консервацию в порядке, установленном руководителем предприятия.

Основное средство должно быть списано с баланса при его выбытии или в случае, когда принимается решение о прекращении использования актива и от его выбытия не ожидается никаких экономических выгод. Прибыли или убытки, возникающие от прекращения использования и выбытия объекта основных средств, определяются как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются как доход или расход от неоперационной деятельности в отчете о прибылях и убытках.

Нематериальные активы

Нематериальные активы представляют собой специфические долгосрочные активы предприятия, не имеющие физической формы, используемые в производстве или предоставлении товаров, услуг для сдачи в аренду или административных целей. К нематериальным активам относятся франшиза, гудвилл, патенты, торговые марки, авторские права, программное обеспечение, лицензионные разработки и др.

При приобретении нематериальные активы отражаются по фактическим затратам (цена приобретения и затраты на подготовку актива к использованию). Признание нематериальных активов производится только в тех случаях, когда есть вероятность, что будущие экономические выгоды, относящиеся к этому активу, будут поступать на предприятие и стоимость актива может быть надежно оценена.

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию запланированных целях. В бухгалтерском учете учитываются на счете 2900 «Нематериальные активы».

Влияние изменений валютных курсов.

Операции в иностранной валюте – это операция, выраженная в иностранной валюте или требующая расчета к ней.

Операции в иностранной валюте должны пересчитываться по курсу НБКР на дату операции или на дату возникновения активов или обязательств. Разница, возникшая вследствие изменения официального обменного курса в период между датой совершения операции и датой погашения денежных статей по операции в иностранной валюте, называется курсовой разницей.

В Обществе применяется предпочтительный метод признания курсовой разницы. При этом методе курсовая разница, возникающая в результате изменения обменного курса между датой погашения денежных статей (или представления в балансе денежных статей) и датой первоначального признания операции, должна признаваться как доход или расход в периоде, в котором она произошла.

Налог на прибыль.

Налоговая база актива или обязательства – это величина, присваиваемая активу или обязательству в целях налогообложения.

Бухгалтерская прибыль – это чистая прибыль или убыток за период, до вычета расходов по уплате налогов.

Налогооблагаемая прибыль (налоговый убыток) – это сумма прибыли(убытка) за период, определяемая в соответствии с правилами, установленными налоговыми органами, в отношении которой уплачивается (возмещается) налог на прибыль.

Расходы по налогу на прибыль – это показатель, включаемый в расчет чистой прибыли или убытка за период, и отражаемый как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Временные разницы – это разницы между налоговой базой актива или обязательства и его балансовой стоимостью.

Отсроченное налоговое требование – это суммы налога на прибыль, возмещаемые в будущих периодах в связи с вычитаемыми временными разницами.

Отсроченное налоговое обязательство – это суммы налога на прибыль, возмещаемые в будущих периодах в связи с налогооблагаемыми временными разницами.

Общество отражает отложенные налоговые требования и обязательства как долгосрочные активы и долгосрочные обязательства, а текущий налог на прибыль как краткосрочное обязательство.

При определении отложенного налога на прибыль используются ставки налога на прибыль в соответствии с Налоговым Кодексом КР.

Фундаментальные ошибки и изменения в Учетной политике.

Фундаментальные ошибки – это выявленные в текущем периоде ошибки такой важности, что финансовая отчетность за один или более предшествующих периодов более не может считаться достоверной на момент ее публикации. Ошибки, не являющиеся фундаментальными, отражаются как доходы и расходы текущего года.

Изменение в бухгалтерских расчетах отражается в отчете о прибылях и убытках текущего года, а также последующих лет (если влияние распространяется на несколько лет).

Учетная политика изменяется только в том случае, если это требуется в соответствии с законодательством КР или органами стандартизации учета, а также, если это изменение приведет к улучшению отражения событий и сделок в финансовой отчетности. Не признаются изменениями учетной политики:

- принятие учетной политики для событий и сделок, которые отличаются по существу от ранее происходивших событий или сделок;

- принятие новой учетной политики для событий и сделок, которые не происходили ранее или были не существенными.

При исключении, в случае необходимости, дополнений в учетную политику они оформляются в виде приложений со сквозной нумерацией.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности предприятия проводит инвентаризацию активов и обязательств. Инвентаризации подлежат все виды имущества не зависимо от места его нахождения и все виды финансовых обязательств. Результаты проведения инвентаризации подтверждают достоверность финансовой отчетности предприятия.

Излишки ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации приходятся по рыночной цене на дату проведения инвентаризации и относятся на счет «Прочие доходы». Недостача ТМЦ, порча в пределах естественной убыли относятся на издержки производства, сверх установленных норм - за счет виновных лиц.

Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами предприятия заключается во взаимной выверке расчетов с соответствующими предприятиями, организациями и физическими лицами.

4.1. Изменения в МСФО

Новые стандарты и разъяснения вступившие в действие

1. Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19, действующие после 30 июня 2021 г.

28 мая 2020 г. Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 16 «Аренда»-«Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19». Данная поправка предусматривает освобождение для арендаторов от применения требований МСФО (IFRS)16 в части учета модификаций договоров аренды в случае уступок по аренде, которые возникают в качестве прямого следствия пандемии COVID-19. В качестве упрощения практического характера арендатор может принять решение не анализировать, является ли уступка по аренде, предоставленная арендодателем в связи с пандемией COVID-19, модификацией договора аренды. Арендатор, который принимает такое решение должен учитывать любое изменение

арендных платежей, обусловленное уступкой по аренде, связанное с пандемией COVID-19, аналогичное тому, как это изменение отражалось бы в учете согласно МСФО(IFRS) 16, если бы оно не являлось модификацией договора аренды.

Предполагалось, что данная поправка будет применяться до 30 июня 2021 г., но в связи с продолжающимся влиянием пандемии COVID-19 31 марта 2021 г. Совет по МСФО решил продлить срок применения упрощений практического характера до 30 июня 2022 года. Новая поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 апреля 2021 года или после этой даты.

У Общества отсутствуют какие-либо предоставленные уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19, но в случае необходимости планируется применять упрощения практического характера в течении допустимого периода.

2. Поправки к МСФО (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению».

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил документ «Основные средства: поступления до использования по назначению», которые запрещают организациям вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств, какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты и должны применяться ретроспективно к тем объектам основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала (или после нее) самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода, в котором организация впервые применяет данные поправки.

Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Общество.

3. Поправки к МСФО (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок».

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 8, в которых вводится определение «бухгалтерских оценок». В поправках разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправления ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организация использует методы изменения и исходных данных для разработки бухгалтерских оценок.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и применяются к изменениям в учетной политике и изменениям в бухгалтерских оценках, которые происходят на дату начала указанного периода или после нее. Допускается досрочное применение, разрешено при условии раскрытия этого факта.

Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Общество.

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

«Операционные доходы» Общества за 2021 год представлены следующим образом:

	(сом) 2021 г.
Выручка от реализации основной продукции	56 287,2
Прочий доход	8 408,0
Всего доходов:	64 695,2
Себестоимость реализации готовой продукции	30 532,9
Расходы связанные с реализацией	3 083,3
Прочие расходы	5 389,0
Всего расходов:	39 005,2
Итого доходы:	25 690,0

6. Общие и Административные расходы

Административные расходы Общества за 2021 году представлены следующим образом:

	(тыс. сом)
	2021 г.
Расходы по оплате труда	4 880,1
Расходы по отчислениям в Социальный Фонд	750,8
Расходы по обучению	4,9
Итого расходов на персонал:	5 635,6
Расходы по оплате услуг	484,5
Расходы на материалы	23,8
Расходы на канцелярские принадлежности	52,9
Расходы на охрану	2 499,4
Расходы по приобретению лицензий	245,4
Расходы по обслуживанию ОС	85,8
Вознаграждения аудиторам	150,0
Расходы по проведению общего собрания акционеров	45,8
Расходы по прочим налогам	1 568,0
Госпошлина	45,8
Почтовые расходы и объявления в газетах	21,7
Расходы по оплате прочих услуг	847,9
Услуги спецрегистратора	12,0
Командировочные расходы	361,3
Расходы на ком.услуги	15,0
Штрафы, пени по хоз. Договорам	44,2
Штрафы ГНИ	86,7
Непроизв. Расходы карьеров, цехов	572,1
Расходы амортиз. ОС	2 367,0
Транспортные расходы	784,5
Прочие административные расходы	1 225,4
Итого административных расходов	17 174,8

7. ДОХОД (РАСХОД) ОТ НЕОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	(тыс. сом)
	2021 г.
Доход от реализации основных средств	178,8
Всего доходов:	178,8
Убытки по подоходному налогу	13,4
Прочие расходы	929,6
Убытки от списания основных средств	45,2
Расходы на материальную помощь	50,0
Расходы на спонсорскую помощь	93,3
Убытки от списания готовой продукции	32,3
Всего расходов:	1 163,8
Итого доход (расход):	985,0

8. ДОХОД (РАСХОД) ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ.

Состав курсовых разниц по операциям с иностранной валютой

	(тыс. сом)
	2021 г.
Доход от курсовых разниц по операциям с иностранной валютой	1 242,4
Убытки от курсовых разниц по операциям с иностранной валютой	2 384,7
Итого:	1 142,3

9. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество составляет расчеты по налогу на прибыль за текущий период на основании данных налогового учета, осуществляемого в соответствии с требованиями налогового законодательства, которые отличаются от МСФО.

В связи с этим, у Общества возникают определенные постоянные и временные налоговые разницы.

Основные компоненты по налогу на прибыль

	(тыс. сом)
	2021 г.
Расходы по текущему налогу на прибыль	2,2
Итого:	2,2

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И СЧЕТА В КОММЕРЧЕСКИХ БАНКАХ

Денежные средства и их эквиваленты на 31.12.21 г. включают в себя следующие компоненты:

	(тыс. сом)	
	2020 г.	2021 г.
Наличные средства в кассе	19,4	3,8
Расчетные счета в коммерческих банках	271,8	4 782,7
Итого в сомах:	291,2	4 786,5

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

НАИМЕНОВАНИЕ	31.12.2020 Г. (тыс. сом)	31.12.2021 Г. (тыс. сом)
Счета к получению за товары и услуги	2 763,4	2 741,1
Резерв на безнадежные долги	-	(277,3)
Прочая дебиторская задолженность	4 251,8	1 500,3
Авансы выданные	932,4	1 640,8
ИТОГО	7 947,6	5 604,9

Сумма дебиторской задолженности общества на 31.12.2021 г. по сравнению с аналогичной датой прошлого года уменьшилась на 2 342,7 тыс. сом. сокращение задолженности произошло в основном за счет выдачи в подотчет сотрудникам.

11.1. «Счета к получению за товары и услуги» на 31.12.2021 г. составили всего 2 741,1 тыс.сом, в том числе наиболее крупные:

- ОсОО «Интергласс» - 394,26 тыс.сом;
- ОсОО «Два прорара» - 132 тыс.сом;
- ОсОО «Золотой Поток» - 120,6 тыс.сом;
- Прочие - 2095 тыс.сом.

11.2. «Прочая дебиторская задолженность» на 31.12.2021 г. составили всего 1 500,3 тыс.сом, в том числе наиболее крупные:

- дебиторская задолженность сотрудников - 1397,1 тыс.сом;
- оплаченные налоги - 103,2 тыс.сом.

11.3. «Авансы выданные» на 31.12.2021 г., составили всего 1 640,8 тыс.сом, в том числе наиболее крупные:

- ОсОО «Аралкен ЛТД» - 49 тыс.сом;
- ООО «Каменский станкостроительный завод» - 941 тыс.сом;
- ТОО «Курты Гранит» - 203,2 тыс.сом;
- Прочие – 448 тыс.сом.

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Основные материалы и сырье	3 444,4	4 021,2
Незавершенное производство	10 513,4	8 184,4
Готовая продукция	13 614,2	10 067,6

Запасы вспомогательных материалов	16 842,3	22 248,3
Итого	44 414,3	44 521,5

12.1. «Основные материалы и сырье» на 31.12.2021 г. составили всего 4 021,2 тыс.сом, в том числе наиболее крупные:

- сырье на складе и в цехах – 2775,4 тыс.сом;
- сырье в карьере в Каинды – 663,0 тыс.сом;
- прочие – 582,8 тыс.сом.

12.2. «Незавершенное производство» на 31.12.2021 г. составили всего 8 184,4 тыс.сом, в том числе наиболее крупные:

- слэбы – 8047,2 тыс.сом;
- памятники и архитектурные изделия – 103,3 тыс.сом;
- прочие – 33,9 тыс.сом.

12.3. «Готовая продукция» на 31.12.2021 г. составили всего 10 067,6 тыс.сом, в том числе наиболее крупные:

- плиты – 5737,6 тыс.сом;
- нерудные материалы – 3517,0 тыс.сом;
- прочие – 813,0 тыс.сом.

12.4. «Запасы вспомогательных материалов» на 31.12.2021 г. составили всего 22 248,3 тыс.сом, в том числе наиболее крупные:

- алмазный инструмент – 6935,2 тыс.сом;
- запасные части – 5092,9 тыс.сом;
- МБП в запасе - 4681,7 тыс.сом
- прочие – 5538,5 тыс.сом.

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

(тыс. сом)

	Первоначальная стоимость	Приход	Выбытие	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация	Баланс. Стоимость на 31.12.2021 г.
Неустановленное оборудование	219,3	0	0	0	0	219,3
Здания и сооружения	3 261,1	0	21,4	42,4	3 000,3	239,4
Оборудование	65 291,1	1 827,7	82,0	1 341,0	37 076,7	29 960,1
Канторское оборудование	865,5	87,2		45,2	420,8	531,9
Мебель и принадлежности	185,9				180,8	5,1
Транспорт	21 224,2	441,8	914,9	1 100,5	15 660,3	5 090,8
Земля	13 703,0					13 703,0
Здания	229 052,0	49,7	26,4	3 002,2	92 537,1	136 538,1
Итого	333 802,1	2 406,4	1 044,7	5 531,3	148 876,1	186 287,7

Движение нематериальных активов в течение 2021 г.

Наименование показателя	(тыс. сом)		
	Интернет-сайты	Программное обеспечение	Итого
Остаточная стоимость на 31.12.20 г.	0	-3,0	-3,0
Приобретение	0	0	0
Списано	0	0	0
Амортизация	0	3,0	3,0
Остаточная стоимость на 31.12.21 г.	0	0	0

14. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные обязательства	(тыс. сом)	
	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Счета к оплате за товары и услуги	1571,9	208,3
Авансы полученные товары и услуги	1673,8	1 159,6
Полученные кредиты	2 405,0	2 405,0
Подоходный налог с физических лиц	185,9	76,0
НДС к оплате	153,3	434,7
НсП к оплате	0	37,6
Налог на роялти	99,2	147,1
Земельный налог	0	2,0
Начисленная заработная плата	1 786,7	291,7
Начисленные взносы на соц.страхование	1 373,5	257,4
Дивиденды к выплате	1 722,7	1 718,5
Начисленные проценты	15 096,9	20 236,7
Прочие начисленные обязательства	72,9	12,5
Резерв отпусков и прочие	4 103,6	4 463,8
Всего краткосрочных обязательств :	30301,9	31 450,9

14.1. «Счета к оплате за товары и услуги» на 31.12.2021 г. составили всего 208,3 тыс.сом, в том числе:

- ОсОО «КЛЗ» -19,0 тыс.сом;
- «Fujian quanzhou» – 25,4 тыс.сом;
- ИП «Назар» -23,7 тыс.сом;
- прочие -140,2 тыс сом. -- АРИФМЕТИКА – 209,1

14.2. «Авансы полученные товары и услуги» на 31.12.2021 г. составили всего 1159,6 тыс.сом, в том числе наиболее крупные:

- ОсОО «Алтынкен» - 21,7 тыс.сом;
- ОАО «Бессер Центральная Азия» -204,1 тыс.сом;
- ОАО «УСМ 4» - 40,6 тыс.сом;
- ОсОО «ЖБИ Бетон строй» -24,5 тыс.сом;
- прочие - 868,7 тыс.сом.

14.3. «Полученные кредиты» на 31.12.2021 г. составили всего 2 405,0 тыс.сом, в том числе наиболее крупные: кредит Дазаев Р.С. – 1 392,3 тыс.сом; Бабек – 1 012,7 тыс.сом.

Долгосрочные кредиты: ОсОО «Дорус» – 46831,6 тыс.сом, «Пеннон» -2805,5 тыс.сом, «Оптим Банк» -8533,7 тыс.сом.

14.4. «Начисленные проценты» на 31.12.2021 г. составили всего 20 236,7 тыс.сом, в том числе наиболее крупные:

- ОсОО «Дорус» - 14966,0 тыс.сом;
- Прочие - 5270,7 тыс.сом.

Долгосрочные обязательства	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Кредиты, займы, в том числе:	60 983,4	58 171,0
- ОсОО «Дорус»	45 769,3	46 831,6
- Гайдуков А.Л.	228,8	0,0
- Благодарев Г.А.	89,6	0,0
- Pennon Inve Co ll	2 816,4	2 805,6
- Оптима Банк	12 079,3	8 533,8
Всего долгосрочных обязательств:	60 983,4	58 171,0

15. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Собственный капитал Общества составляет на 31.12.2021 г. - 151 856,1 тыс. сом.

Акционерами Общества являются юридическое и физические лица – резиденты. Простые акции в составе собственного капитала составляют 47 321,0 тыс. сом – 100%.

	(тыс. сом)	
	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
Уставной капитал	47 321, 0	47 321, 0
Нераспределенная прибыль	(64 137,6)	(64 115,4)
Прочий капитал	168 650,5	168 650,5
Итого:	151 833,9	151 856,1

Финансовым результатом деятельности Общества за 2021 г. является прибыль в размере 22,2 тыс. сом.

Выплата дивидендов в сумме 4,2 тыс.сом «Обществом» была произведена в 2021 году.

16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны или операции со связанными сторонами оцениваются в соответствии с определением, данным в МСФО (IAS) 24 «Связанные стороны». Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых или операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Связанными сторонами Общества являются члены Совета директоров, члены Правления. Информация об операциях со связанными сторонами представлена далее:

По данным отчета о финансовом состоянии Общества и оборотно-сальдовой ведомости по состоянию на 31.12.2020 г. по счету 4120 «Кредиты и займы» числится задолженность общества на общую сумму 60 983,4 тыс.сомов, в том числе задолженность Общества по выданному займу Гайдуковым А.Л. составила 228,7 тыс.сомов.

По состоянию на 31.12.2021 г. по счету 4120 «Кредиты и займы» числится задолженность Общества на общую сумму 59 093,8 тыс.сомов, в том числе задолженность Общества по выданному займу Гайдуковым А.П. составила 0,0 тыс.сомов, т.е. задолженность погашена в течение отчетного периода.

Операции с членами Совета Директоров и Правления

Общий размер вознаграждений, выплаченных членам Правления и Совета директоров, представлен следующим образом:

	(тыс. сом)	
	2020 г.	2021 г.
Члены Правления	0	0
Члены Совета директоров	0	0
Итого:	0	0

По расчетам за 2021 г. количество простых акций составляет 5175553 штук, чистая прибыль, причитающаяся акционерам-владельцам простых акций, составляет 20,0 тыс. сом. На 31.12.21 г. Общество не имеет привилегированных акций.

Руководство Общества и члены в целях данных отчетов является связанной стороной.

Руководство Общества состоит из:

Ген. Директора

Руководство Общества и члены их семей не имеют доли участия в Обществе.

Совет директоров состоит из 3 –х членов.

Вознаграждение выплачиваемое руководству за их услуги состоят из контрактной зарплаты (штатное расписание) премий и страховых взносов.

17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Способность Общества продолжать свою деятельность зависит от развития политической и экономической ситуации в Кыргызской Республике и от стабильности коммерческого рынка. На деятельность и финансовое положение Общества может оказывать влияние уровень естественной конкуренции, сложившийся на коммерческом рынке Кыргызской Республики и за ее пределами.

Финансовая отчетность Общества за 2021 год подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает использование активов и выполнение обязательств, при нормальном ведении бизнеса в обозримом будущем.

В результате хозяйственной деятельности Обществом получена прибыль в сумме 22,2 тыс. сом.

Руководство уверено в том, что Общество обладает достаточной возможностью рассчитаться по своим обязательствам в обозримом будущем.

Данные финансовые отчеты не содержат корректировки балансовой стоимости активов и обязательств отчетных сумм доходов и расходов и используемые классификации бухгалтерского баланса, которые были бы необходимы при неприемлемости принципа непрерывной деятельности Общества.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После составления отчетности существенных событий, способных оказать влияние на данную финансовую отчетность, не произошло.