

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕКСТИЛЬ ТРАНС»**

**ФИНАНСОВЫЕ ОТЧЕТЫ, ПОДГОТОВЛЕННЫЕ
В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО
АУДИТОРА 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
Отчет независимого аудитора	3
Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение годовой финансовой отчетности	6
Финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2018 года	
Отчет о финансовом положении	7
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	8
Отчет о движении денежных средств	9
Отчет об изменениях собственного капитала	11
Примечания к финансовой отчетности	12

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ОсОО «Бекадо Аудит» о финансовой отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Заключение по результатам аудита финансовой отчетности

Мнение с оговоркой

Мы, провели аудит финансовой отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс» (далее по тексту Предприятие), состоящей из Отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, Отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, Отчета о движении денежных средств и Отчета об изменениях в собственном капитале, за год, завершившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, за исключением влияния факторов, указанных в разделе «Основание для мнения с оговорками», финансовые отчеты отражают, достоверно во всех существенных аспектах, финансовое положение Предприятия, по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, завершившийся на указанную дату в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

- 1) Предприятие не проводило процедур по анализу основных средств на необходимость их обесценения, что не соответствует требованиям МСФО 16 «Основные средства». Согласно данному стандарту, чтобы определить, произошло ли обесценение объекта основных средств, Предприятие применяет МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Предприятие не определило стоимость суммы обесценения активов и не признало в финансовой отчетности.
- 2) МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль» требует в финансовой отчетности учитывать разницу в подходах при определении налога на учетную и налогооблагаемую прибыль, с выявлением всех возникающих временных разниц, рассчитывать и отражать в отчетности любое их расхождение с суммой текущего начисления налога на прибыль и рассчитанной текущей величиной налогооблагаемой прибыли/убытка. Предприятие не выполнило требования стандарта в отношении расчета отложенных налоговых требований/обязательств в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль», в результате чего, занижены долгосрочные обязательства, и расходы по налогу на прибыль, соответственно завышен финансовый результат деятельности Предприятия.
- 3) Предприятие не применило МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», который вступил в силу 1 января 2018 года. Мы не смогли оценить эффект от ввода в действие данного стандарта и влияния на финансовую отчетность Предприятия

Мы 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 аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

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.

Обесценение торговой дебиторской задолженности (см. примечание 6 к финансовой отчетности)

Предприятие не формирует анализ дебиторской задолженности по срокам образования. В соответствии с МСФО просроченные дебиторские задолженности обесцениваются путем создания резерва по сомнительным счетам.

Предприятие не создавало резервы по сомнительным долгам. Возмещение дебиторской задолженности подвержено кредитному риску в случае невыполнения дебиторами своих обязательств.

Наши методы

Мы выполнили процедуры проверки на соответствие на выборочной основе с целью проверки того, были ли соблюдены внутренние правила и процедуры, и были ли эффективны соответствующие ключевые элементы контроля, включающие проведение регулярных сверок, и своевременное взыскание причитающихся сумм.

Мы также провели оценку того, отражают ли должным образом раскрытия в финансовой отчетности подверженность Предприятия кредитному риску.

Мы рассмотрели достоверность соответствующего раскрытия.

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

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

При подготовке финансовой отчетности руководство Предприятия несет ответственность за оценку способности Предприятия 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 Предприятие, 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 по подготовке финансовой отчетности Предприятия.

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, 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 Международными стандартами аудита, 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 не 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 Предприятия;
- ✓ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленной 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 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 Предприятие 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 её основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

ОО «Бекадо Аудит»

Юридический адрес: г. Бишкек, пр. Манаса, 40/315

Телефон: 0(312) 31-18-08

Лицензия: серия А № 0064 (на осуществление аудиторской деятельности) выдана 19 января 2013 года Государственной службой регулирования и надзора за финансовым рынком при Правительстве Кыргызской Республики. Срок действия лицензии: бессрочная.

Свидетельство о государственной регистрации № 123643-3301-000 выдано 19 июня 2012 года Министерством Юстиции КР.

20 августа 2021 года



Руководитель аудиторской фирмы

Джамоева М.Т.

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс» (далее по тексту Предприятие). Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние на 31 декабря 2018 года, результаты деятельности, движение денежных средств Предприятия за год, завершившийся на указанную дату, в соответствии с требованиями Международных Стандартов Финансовой Отчетности (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 и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности с учетом допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Кыргызской Республики и МСФО.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех подразделениях;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена руководством Предприятия 16 августа 2021 года.

С.А. Идрисов
Руководитель ОсОО «Текстиль Транс»

Мамышев Н.А.

16 августа 2021 года

г. Бишкек, Кыргызская Республика



Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Отчет о финансовом положении

По состоянию на 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

	Примечания	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 год (не аудировано)
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства	5	4 793	120
Счета к получению	6	59 199	28 193
Прочая дебиторская задолженность	7	45 809	25 864
Запасы	8	192 405	107 681
Авансы оплаченные	9	54 466	22 615
		356 671	184 472
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	587 780	631 811
Нематериальные активы	11	31	31
		587 811	631 843
ВСЕГО АКТИВЫ		944 482	816 315
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Счета к оплате	12	75 075	62 084
Авансы полученные	13	6 266	1 104
Краткосрочные займы полученные	14	98 580	38 461
Налоговые обязательства	15	565	529
Начисленные обязательства	16	3 730	10 091
		184 215	112 269
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	17	607 962	560 884
		607 962	560 884
Капитал			
Уставный капитал	18	1	1
Прочий капитал	18	103 385	103 385
Нераспределенная прибыль	18	48 918	39 776
		152 304	143 162
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		944 482	816 315

М.И.Л.
Руководитель
Мышнев Н.А.



А.А.К.
Главный бухгалтер
Кубанычбек кызы А.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

За год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

	Примечания	2018 год	2017 год (не аудировано)
Операционные доходы			
Выручка от реализации	19	329 971	170 561
Себестоимость производства	20	261 477	126 134
Валовая прибыль		68 494	44 427
Операционные расходы			
Расходы по реализации	21	2 501	703
Общие административные расходы	22	7 442	3 860
Итого операционные расходы		9 942	4 563
Доходы и расходы от прочей операционной деятельности			
Прочие доходы от прочей операционной деятельности		0	
Прочие расходы от прочей операционной деятельности		0	16 572
Итого доходы и расходы от прочей операционной деятельности		0	(16 572)
Прибыль (убыток) от операционной деятельности		58 552	23 292
Доходы и расходы от неоперационной деятельности			
Расходы по процентам	16	(25 272)	(2 464)
Доходы (убытки) от курсовых разниц	16	(23 087)	(1 681)
Прочие неоперационные доходы и расходы			(1 061)
Итого доходы и расходы от неоперационной деятельности		(48 359)	(5 207)
Прибыль (убыток) до вычета налогов		10 193	18 085
Расходы по налогу на прибыль	17	1 050	1 809
Прибыль (убыток) за период		9 142	16 277
Чрезвычайные статьи за минусом налога на прибыль			595
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода		9 142	15 681

М. Мышыев



Руководитель
Мышыев Н.А.

А. Кубанычбек кызы

Главный бухгалтер
Кубанычбек кызы А.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Отчет о движении денежных средств

За год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

	2018 год	2017 год (не аудировано)
1. Операционная деятельность		
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Денежные средства от реализации продукции, работ, услуг	211 662	261 760
Прочие денежные поступления от операционной деятельности	141 545	0
Чрезвычайный доход в части операционной деятельности		
Итого валовые поступления от операционной деятельности	353 208	261 760
Валовые платежи по операционной деятельности:		
Денежные средства, выплаченные при закупке запасов	221 289	244 435
Оплаченные операционные расходы (услуги)	11 289	4 437
Погашение процентов (если данная статья классифицируется как операционная деятельность)	20 353	
Прочие выплаты по операционной деятельности	145 581	34 950
Погашение налога на прибыль		
Прочие выбытия денежных средств	3 574	7 223
Чрезвычайные убытки в части операционной деятельности		
Итого валовые платежи по операционной деятельности	402 085	291 045
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	(48 878)	(29 285)
2. Инвестиционная деятельность		
Валовые поступления денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Денежные средства, полученные от продажи основных средств		
Денежные средства от реализации ценных бумаг		
Денежные средства от реализации нематериальных активов		
Полученные проценты, дивиденды (если данная статья классифицируется как инвестиционная деятельность)		
Погашение предоставленных денежных займов, облигаций к получению		
Прочие поступления от инвестиционной деятельности		
Итого валовые поступления от инвестиционной деятельности		
Валовые платежи по инвестиционной деятельности:		
Денежные средства, выплаченные при покупке основных средств	96 791	8 525
Денежные средства, выплаченные при приобретении нематериальных активов	3	
Денежные средства, выплаченные при приобретении ценных бумаг		
Предоставление денежных займов		
Прочие выплаты от инвестиционной деятельности		
Итого валовые платежи по инвестиционной деятельности	96 794	8 525
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	(96 794)	(8 525)
3. Финансовая деятельность		
Валовые поступления денежных средств от финансовой деятельности:		

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Гранс»

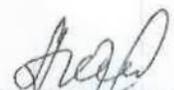
Отчет о движении денежных средств

За год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

Денежные средства, полученные от эмиссии акций		
Денежные средства, полученные от эмиссии облигаций		
Денежный взнос учредителей	20 406	20 490
Полученные кредиты и займы	176 000	47 413
Прочие поступления от финансовой деятельности		
Итого валовые поступления от финансовой деятельности:	196 407	67 904
Валовые платежи по финансовой деятельности:		
Выплаченные дивиденды		
Погашение кредитов, займов	46 316	26 290
Выкуп собственных акций		
Прочие выплаты от финансовой деятельности		
Итого валовые платежи по финансовой деятельности	46 316	26 290
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	150 091	41 614
Нереализованные прибыли и убытки от курсовых разниц	254	
Чистое изменение в состоянии денежных средств:	4 673	3 804
Денежные средства на начало года	120	1
Денежные средства на конец года	4 793	120


Руководитель
Мышыев Н.А.


Главный бухгалтер
Кубанычбек кызы А.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

I. Информация о Предприятии

Выпуск финансовой отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс» за год, завершившийся 31 декабря 2018 года, был утвержден директором 15 мая 2020 года.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс» (далее Предприятие) зарегистрировано Министерством Юстиции Кыргызской Республики 17 декабря 2008 года, регистрационное свидетельство №103212-3300-ООО- код ОКПО 26431424.

Юридический адрес: Чуйская область, Чуйский район, село Чуй, ул. Чуй №2.

Учредителем Предприятия является Абдраев Алмазбек Кошоевич – гражданин Российской Федерации.

Общество является юридическим лицом с момента государственной регистрации. В соответствии с процедурами, установленными законодательством Кыргызской Республики, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности не запрещенных законодательством.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

Общество «Текстиль Транс» является крупнейшим производителем чулочно-носочных изделий, а также единственным производителем трикотажных тканей в Кыргызстане. Общество была создана в 2008 году.

На данный момент в чулочно-носочном производстве, Общество располагает более 500 современными и высокотехнологическими оборудованями с производственной мощностью 20,000тыс. продукции в год. Основная продукция экспортируется в страны Средней Азии, Казахстан и Россию.

Основной целью общества является создать цепь по глубокой переработки хлопка, путем открытия хлопкового завода, пряжа-прядильной фабрики, фабрики по производству трикотажных тканей и швейной фабрики.

Для достижения поставленных целей и задач, Общество «Текстиль Транс» открыла в 2011 году за счет собственных средств в СЭЗ «Бишкек» связанную компанию «Салкын» по производству швейных изделий с производственной мощностью 10,000тыс. изделий в год.

В 2015-2017 Общество «Текстиль Транс» совместно с Российско-Кыргызским фондом развития реализовал проект фабрики по производству трикотажного полотна на сумму 18,000тыс. долларов США, состоящего из двух этапов. По первому этапу - текстильная фабрика по производству трикотажного полотна на сумму 7,500тыс. долларов США с производственной мощностью 10 тонн продукции в день полностью реализована и освоена. По второму этапу - увеличение производственных мощностей до 30 тонн продукции в день, с проектной стоимостью 10,500тыс. долларов США, начало работ запланирован на апрель 2017 года. Оборудования полностью поставлены из Турции и Тайвань.

Параллельно с вышеуказанным проектом, Общество «Текстиль Транс» работает над разработкой проекта по строительству пряжа-прядильного завода, годовой мощностью 10 000 тон готовой пряжи и хлопкового завода. Правительство Кыргызской Республики и Российско-Кыргызский фонд развития активно поддерживают и одобряют данный проект. Общество является юридическим лицом с момента государственной регистрации. В соответствии с процедурами, установленными законодательством Кыргызской Республики, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности не запрещенных законодательством.

Прибыль, полученная в результате хозяйственной деятельности, распределяется Учредителем Общества в порядке им установленным. Право распоряжения чистой прибылью принадлежит исключительно участникам Общества.

2. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Настоящая финансовая отчетность Предприятия была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за календарный год с 1 января 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Предприятия выработки оценок и допущений, влияющих на отражаемые суммы активов и обязательств на отчетную дату и отражаемые суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного периода.

Обесценение основных средств

На каждую отчетную дату Предприятие оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место или если необходимо выполнить ежегодное тестирование актива на предмет обесценения, Предприятие проводит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива – это наибольшая величина из справедливой стоимости актива или подразделения, генерирующего денежные потоки, за вычетом затрат на продажу и его стоимости от использования. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Сроки полезной службы объектов основных средств

Предприятие оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по крайней мере, на конец каждого отчетного года. В случае если ожидания отличаются от предыдущей оценки, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в расчетных бухгалтерских оценках и ошибки».

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

Обесценение финансовых активов

В 2018 году Предприятие проводило оценку наличия объективных признаков обесценения финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными, когда имеет место объективное свидетельство обесценения, в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива, которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов.

Свидетельства обесценения могут включать в себя указания на то, что должник или группа должников испытывают существенные финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации иного рода. Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, такие как изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство Предприятия рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Предприятие не может оспорить или не считает, что она не сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может измениться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах, определения ожидаемых результатов по ожидающим своего решения налоговым разбирательствам и текущего результата, осуществляемой налоговыми органами проверки на соответствие.

Принцип непрерывности деятельности

Руководство Предприятия считает, что Предприятие будет функционировать и продолжать вести операции в обозримом будущем, и в связи с этим подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывно действующего предприятия. Данная финансовая отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могли бы понадобиться в случае, если Предприятие не сможет продолжить свою деятельность на непрерывной основе.

3. Основа подготовки финансовой информации и важнейшие положения учетной политики

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Статьи финансовой отчетности Предприятия оцениваются в основной валюте Кыргызской Республики («функциональная валюта»). Функциональной валютой Предприятия является национальная валюта Кыргызской Республики – сом. Валютой представления отчетности Предприятия является сом. Все суммы в финансовой отчетности выражены в соммах.

Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, установленному Национальным Банком Кыргызской Республики, на отчетную дату. Курсовые разницы, полученные в результате пересчета, отражаются в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе на нетто основе.

В следующей таблице представлены курсы иностранных валют по отношению к сомму, установленные Национальным Банком Кыргызской Республики в целях учета:

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Доллар США	69.8500	68.8395
Евро	80.0446	82.5936
Российский рубль	1.0047	1.0951

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Товарно-материальные запасы оцениваются по методу средневзвешенной стоимости. Чистая стоимость реализации – это предполагаемая цена реализации в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и возможных затрат на реализацию.

Фактическая себестоимость запасов представляет собой затраты на приобретения, которые включают в себя стоимость покупки, пошлины на ввоз и другие налоги (кроме НДС к возмещению), затраты на переработку, а также транспортные и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением, доставкой и приведением запасов в надлежащее состояние, за вычетом торговых скидок и возврата переплат.

В себестоимость производства включаются:

- Материальные затраты (основные и вспомогательные);
- Транспортные расходы и расходы по хранению товаров и материалов;
- Электроэнергия;
- Оплату труда и отчисления от оплаты труда работников;
- Накладные расходы в части оплаты коммунальных услуг и прочие счета к оплате;
- Затраты на ремонт и обслуживание основных средств;
- Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Основные средства

Признание и оценка

Основные средства, приобретенные Предприятием самостоятельно, учитываются по себестоимости за вычетом накопленного износа и накопленного убытка от обесценения. В том случае, когда основные средства включают существенные компоненты с различными сроками полезной службы, они отражаются как отдельные основные средства.

Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой значительного компонента объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с указанным компонентом, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененного компонента списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Тране»

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

Амортизация

Амортизация рассчитывается исходя из фактической стоимости актива за вычетом его ликвидационной стоимости. Значительные компоненты актива рассматриваются по отдельности, и если срок полезного использования компонента отличается от срока, определенного для остальной части этого актива, то такой компонент амортизируется отдельно.

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Группы основных средств	Срок полезной службы (лет)
Здания	20
Сооружения	20
Оборудование	5-6
Мебель и принадлежности	9
Компьютерное, офисное и прочее оборудование	5
Транспорт	8-9

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств анализируются по состоянию на дату окончания финансового года, и корректируются в случае необходимости.

Списание основных средств с баланса происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате списания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за отчетный год, в котором актив был списан.

Финансовые инструменты

а) Основные подходы к оценке

Финансовые инструменты Предприятия включают финансовые активы и финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости, как представлено ниже.

Амортизированная стоимость представляет собой первоначальную стоимость актива за вычетом выплат основного долга, включая начисленные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента. Начисленные процентные доходы и начисленные процентные расходы, включая начисленный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при первоначальном признании комиссию, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей активов и обязательств в отчете о финансовом положении.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

(ii) Классификация финансовых активов

Финансовые активы Предприятия включают денежные средства и дебиторскую задолженность (примечание 7). Руководство классифицирует свои финансовые активы при первоначальном признании.

Дебиторская задолженность представляет собой не котирующиеся на активном рынке производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Предприятие намерено продать в ближайшем будущем. Они включены в краткосрочные активы, за исключением активов со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, которые классифицируются как долгосрочные активы.

(iii) Классификация финансовых обязательств

Финансовые обязательства Предприятия включают финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства Предприятия представлены кредиторской задолженностью по основной деятельности (примечание 12).

(iv) Первоначальное признание финансовых инструментов

Финансовые инструменты первоначально учитываются по справедливой стоимости плюс понесенные затраты по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток учитывается в момент первоначального признания только в том случае, если между справедливой стоимостью и ценой сделки существует разница, которая может быть подтверждена другими наблюдаемыми в данный момент на рынке сделками с аналогичным финансовым инструментом или оценочным методом, в котором в качестве ведущих переменных используются исключительно фактические данные рынков.

(v) Прекращение признания финансовых инструментов

Предприятие прекращает учитывать финансовые активы, (а) когда эти активы погашены или права на денежные потоки, связанные с этими активами, истекли, или (б) Предприятие передало права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, или (ii) не передала и не сохранила все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов. Контроль сохраняется в том случае, если контрагент не имеет практической возможности продать независимой третьей стороне рассматриваемый актив как единое целое без необходимости наложения дополнительных ограничений на продажу.

(vi) Обесценение финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости

Убытки от обесценения признаются в прибыли или убытке по мере их понесения в результате одного или более событий («событий убытка»), произошедших после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину, или сроки расчетных будущих денежных потоков, связанных с финансовым активом или с группой финансовых активов, которые можно оценить с достаточной степенью надежности. Если объективные доказательства обесценения для индивидуально оцененного финансового актива отсутствуют (независимо от его существенности), этот актив включается в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска и оценивается в совокупности с ними на предмет обесценения. Основными факторами, которые принимаются во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются его просроченный статус. Ниже перечислены прочие основные критерии, на основе которых определяется наличие объективных признаков убытка от обесценения:

- просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем;

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

- контрагент испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о контрагенте, находящейся в распоряжении Предприятия;
- контрагент рассматривает возможность объявления банкротства или иной финансовой реорганизации;
- существует негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на контрагента.

Если условия обесцененного финансового актива, отражаемого по амортизированной стоимости, пересматриваются в результате переговоров или изменяются каким-либо иным образом в связи с финансовыми трудностями контрагента, обесценение определяется с использованием первоначальной эффективной процентной ставки до пересмотра условий.

Убытки от обесценения всегда признаются путем создания резерва в такой сумме, чтобы привести балансовую стоимость актива к текущей стоимости ожидаемых денежных потоков (которая не включает в себя будущие убытки по кредиту, которые в настоящее время еще не были понесены), дисконтированных с использованием первоначальной эффективной ставки процента по данному активу. Начисление резерва произведено исходя из расчета на конец отчетного года по всей просроченной более трех лет дебиторской задолженности.

Если в последующем периоде сумма убытка от обесценения снижается, и это снижение может быть объективно отнесено к событию, наступившему после признания обесценения (как, например, повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через прибыль или убыток за год.

Активы, погашение которых невозможно, и в отношении которых завершены все необходимые процедуры с целью полного или частичного возмещения и определена окончательная сумма убытка, списываются за счет сформированного на балансе резерва под обесценение. Последующее восстановление ранее списанных сумм кредитруется на счет потерь от обесценения в прибыли или убытке за год.

(vii) Взаимозачет

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Предоплаты

Предоплаты отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Предоплаты классифицируются как долгосрочные, если связанные с ними товары или услуги ожидаются к получению в течение периода свыше одного года, или если предоплаты относятся к активам, которые сами при первоначальном признании были учтены в качестве долгосрочных. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Предприятием контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Предприятием. При наличии признаков того, что относящиеся к предоплате активы, товары или услуги не будут получены, балансовая стоимость предоплаты соответственно снижается, и связанный убыток от обесценения отражается в прибылях и убытках за год.

Предоплаты по налогам отражаются по фактически оплаченным суммам.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают в себя наличные денежные средства и средства на счетах в банках. Прилагаемый отчет о движении денежных средств подготовлен по косвенному методу.

Вознаграждения работникам

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется, и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей. В отношении сумм, ожидаемых к выплате в рамках краткосрочного плана выплаты премиальных или участия в прибылях, признается обязательство, если у Предприятия есть действующее правовое или конструктивное обязательство по выплате соответствующей суммы, возникшего в результате осуществления работником своей трудовой деятельности в прошлом, и величину этого обязательства можно надежно оценить.

Предприятие уплачивает подоходный налог с физических лиц в соответствии с действующим законодательством Кыргызской Республики. Ставка подоходного налога составляет 10% от заработной платы работника. Заработная плата персонала относится на расходы по мере начисления.

Пенсионные планы

Обязательства по осуществлению взносов в фонды, через которые реализуются пенсионные планы с установленными взносами, в том числе в Социальный фонд Кыргызской Республики, признаются в качестве расходов по вознаграждениям работникам в составе прибыли или убытка за те периоды, в которых работники оказывали соответствующие услуги в рамках трудовых договоров.

Суммы взносов, уплаченные авансом, признаются как актив в тех случаях, когда Предприятие имеет право на возмещение уплаченных им взносов или на снижение размера будущих платежей по взносам. При увольнении на пенсию, все пенсионные выплаты производятся вышеупомянутым Социальным фондом.

Признание выручки

Выручка признается в том случае, если получение экономических выгод Предприятием оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок и прочих налогов или пошлин с продажи. Для признания выручки в финансовой отчетности также должны выполняться следующие критерии:

Резервы

Резервы признаются, если Предприятие вследствие прошлых событий имеет юридические или вытекающие из сложившейся практики обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов, сумму которого можно надежно оценить. Резервы не признаются для будущих операционных убытков.

Резервы измеряются по приведенной стоимости затрат, которые, как ожидается, потребуются для урегулирования обязательства, с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, отражающей текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, характерных для конкретного обязательства. Любое увеличение обязательства с течением времени признается в составе финансовых расходов.

Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость («НДС»), связанный с реализацией, выплачивается налоговым органам по ранней из двух дат: даты получения оплаты за предоставленные товары или услуги, или даты выставления налоговой счет-фактуры на момент поставки. Возмещение НДС по приобретениям производится на дату получения налоговой счет-фактуры от поставщика. Налоговые органы разрешают проводить оплату НДС на нетто-основе. НДС по реализации и по приобретениям, по которым не был проведен расчет на дату бухгалтерского баланса, отражаются в бухгалтерском балансе на нетто-основе. Невозмещаемый НДС списывается на расходы при возникновении.

Налог с продаж

Расходы и активы признаются за вычетом суммы налога с продаж, кроме случаев, когда:

- налог с продаж, возникший при покупке активов или услуг, не возмещается налоговым органом; в этом случае налог с продаж признается соответственно, как часть затрат на приобретение актива или часть статьи расходов;
- дебиторская и кредиторская задолженности отражаются с учетом суммы налога с продаж.

Чистая сумма налога с продаж, возмещаемого налоговым органом или уплачиваемая ему, включается в дебиторскую и кредиторскую задолженность, отраженную в отчете о финансовом положении.

Налог на прибыль

Налог на прибыль представляет собой сумму текущего налога.

Текущий налог на прибыль

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам.

Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законы, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

4. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Учетная политика, принятая при составлении финансовой отчетности за отчетный период, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой финансовой отчетности Предприятия за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.. Предприятие не применяла принятые МСФО новые стандарты, вступивших в силу на 1 января 2018 г. а также Предприятие не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Ниже приведены стандарты и разъяснения, как если бы они впервые применялись в финансовой отчетности за 2018 год и повлекли за собой внесение соответствующих изменений в раскрываемую учетную политику и другую информацию, представляемую в примечаниях к финансовой отчетности, если применимо:

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»;
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – исключение ряда краткосрочных освобождений для организаций, впервые применяющих МСФО.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата»

В разъяснении поясняется, что датой операции для целей определения обменного курса, который должен использоваться при первоначальном признании соответствующего актива, расхода или дохода (или его части) при прекращении признания немонетарного актива или немонетарного обязательства, возникающих в результате совершения или получения предварительной оплаты, является дата, на которую организация первоначально признает немонетарный актив или немонетарное обязательство, возникшие в результате совершения или получения предварительной оплаты. В случае нескольких операций совершения или получения предварительной оплаты организация должна определять дату операции для каждой выплаты или получения предварительной оплаты. Данное разъяснение не оказало влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»

Данные поправки устраняют проблемы, возникающие в связи с применением нового стандарта по финансовым инструментам, МСФО (IFRS) 9, до внедрения МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», который заменяет собой МСФО (IFRS) 4. Поправки предусматривают две возможности для организаций, выпускающих договоры страхования: временное освобождение от применения МСФО (IFRS) 9 и метод наложения. Данные поправки не применимы к Предприятию.

Поправки к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» — разъяснение того, что решение оценивать объекты инвестиций по справедливой стоимости через прибыль или убыток должно приниматься отдельно для каждой инвестиции

В поправках разъясняется, что организация, специализирующаяся на венчурных инвестициях, или другая аналогичная организация принимает решение оценивать инвестицию в ассоциированные организации и совместные предприятия по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отдельно для каждой такой инвестиции при её первоначальном признании. Если организация, не являющаяся сама по себе инвестиционной организацией, имеет долю участия в ассоциированной организации или совместном предприятии, являющимися инвестиционными организациями, то при применении метода долевого участия такая организация может принять решение сохранить оценку по справедливой стоимости, примененную ее ассоциированной организацией или совместным предприятием, являющимися инвестиционными организациями, к своим собственным долям участия в дочерних организациях. Такое решение принимается отдельно для каждой ассоциированной организации или совместного предприятия, являющихся инвестиционными организациями, на более позднюю из следующих дат: (а) дату первоначального признания ассоциированной организации или совместного предприятия, являющихся инвестиционными организациями; (б) дату, на которую ассоциированная организация или совместное предприятие становятся инвестиционными организациями; и (с) дату, на которую ассоциированная организация или совместное предприятие, являющиеся инвестиционными организациями, впервые становятся материнскими организациями. Данные поправки не оказало влияния на финансовую отчетность предприятия.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

Поправки к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» — исключение ряда краткосрочных освобождений для организаций, впервые применяющих МСФО

Краткосрочные освобождения, предусмотренные пунктами E3-E7 МСФО (IFRS) 1, были исключены, поскольку они выполнили свое предназначение. Данные поправки не оказывают влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Стандарты, изменения и разъяснения, выпущенные, но не обязательные для применения в отчетном периоде

Стандарты, изменения и интерпретации, перечисленные ниже, не были применены в данной финансовой отчетности. Впоследствии они могут привести к изменениям в учетной политике и дополнительному раскрытию информации в примечаниях.

Стандарт / Интерпретация	Применяется к периодам, начиная с или после
МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	1 января 2019 года
МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»	1 января 2021 года
Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»: Особенности предоплаты с отрицательным возмещением	1 января 2019 года
Поправки к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместную деятельность»: Долгосрочные инвестиции в ассоциированные компании и совместную деятельность	1 января 2019 года
Поправки к стандартам (цикл 2015 – 2017 гг): Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23	1 января 2019 года
Поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работников»: Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе	1 января 2019 года
Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия»: Продажа или передача активов между инвестором и его зависимой компанией или совместным предприятием	не определена
Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении налоговой позиции»	1 января 2019 года

Предприятие намерено применять новые стандарты, дополнения к стандартам и интерпретации с даты, когда их применение станет обязательным.

Примечания к финансовой отчетности
За год, завершившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

5. Денежные средства

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года	
Наличные			
Касса, сом	65	50	
Денежные средства в банке	4 727	70	
Банк РСК	Сом	37	0
Банк РСК	Рубль	487	5
Банк РСК	USD	3	5
Банк РСК	Евро	1	1
ЗАО "ДемирКыргызИнтернэшнлБанк"	USD		23
БТА Банк	Сом	51	12
БТА Банк	USD	4 149	23
Итого денежные средства	4 793	120	

6. Счета к получению

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
ООО "Трикотаж Трейд" (STOCKINET TRADE LIMITED, Россия)	0	89
Абдраева Чынара Кошоевна	(100)	(100)
АНО СК «Динамо»	8	0
ЗАО "Партнер Кей Джи"	1 178	1 055
ИП Романцов Сергей Вячеславович	13	899
ИП Ушакова Ольга Александровна	39	0
ИП Холхонова Дарима Зориктуевна	10	1 493
ИП Шагдарова И.В.	334	0
Кулубек уулу Изат	0	1 817
ООО "Тим Спорт"	38	0
ООО "Битекс"	90	0
ООО "Зувей Трейд"	1 421	1 690
ООО "Сайма Ко"	0	(213)
ООО "Текстиль Трейд"	46 153	11 401
ОсОО "ДанКо Интеренейшнл Бизнес Промоушн"	145	(135)
ОсОО "БИЖИАЙСИ"	131	0
ОсОО "Салкын"	1 248	1 248
ОсОО "Торговый дом "Народный"	262	0
ТОО "Magnum Cash&Carry"	6 498	0
ТОО "АруТеке"	0	696
ТОО "Партнерская сеть продаж BMC Sales"	5	0

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

за год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

ГОО "Скиф Трейд"	762	737
ГОО "Elitex Trade"	406	400
Фирма " 555 Textilien GmbH" Германия	558	7 116
Итого	59 199	28 193

В. Прочая дебиторская задолженность

Прочая дебиторская задолженность	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
НДС к возмещению	45 809	25 864
Итого	45 809	25 864

Г. Запасы

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Основные товарно - материальные запасы		
Запасы сырья	84 559	68 475
Незавершенное производство	26 012	-
Готовая продукция	79 360	37 604
	189 931	106 080
Запасы вспомогательных материалов		
Запасные части		
Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	2 474	1 602
	2 474	1 602
Всего	192 405	107 681

Д. Авансы оплаченные

Контрагенты	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
41710102 Центральная Таможня	35	35
ARNES TEKSTIL DANTEK VE AKS.SAN.TIC.LTD.STI	272	0
BULAK DIS TICARET VE NAKLIYAT LIMITED		
SIRKETI	3 567	0
CJSC ZHONGTAI-DANGARA SIN SILU TEKSTILE	209	30
EMATEKS BOYA KIMIYA TEKS.INS.SAN VE TIC.LTD		
STI	120	0
LUSTER INTERNATIONAL TRADING LIMITED (
SHANGHAI CN)	9 482	0
MERSAN PASLANMAZ MAKINA SANAYI VE		
TICARET LIMITED SIRKETI	1 397	0
ГП НК "КТЖ"(филиал ГП"НК"КТЖ"по обеспечению		
пог-разг.работ)	7	(4)
ЗАО "Олим Текстайл"	50	49
ИП ООО "Daewoo Textile Fergana"	184	181
ИП Фомочкин Павел Вячеславович	12	0

счета к финансовой отчетности

с, завершившийся 31 декабря 2018 года
 в таблицах выражены в тыс. соммах)

Компания " Elips Tekstil Pazarlama ve Dis Tic. Ltd. Sti"	7 125	0
" Токмок Водоканал"	10	0
О "Северэлектро"	43	0
О "УСМ-4"		
Ю " РЛП-Ярмарка"	94	0
Ю "LT TEXTILE INTERNATIONAL"	5 040	0
ОО " Лоджистик Солюшнс"	(2)	0
ОО " Торговый Дом " ЗЕЛАЛ ТЕКСТИЛЬ"	1 729	0
ОО "DOS TEK GROUP"(Дос Тек Групп)	8	8
ОО "Viva Tex"	39	39
ОО "Алтын-Ажыдаар"	(3)	28
ОО "Архи-Мастер"	34	34
ОО "Бай Элим Компани"	363	149
ОО "БизнесТрансСервис"	17	0
ОО "Мастер Пласт"	281	370
ОО "Принт Медиа"	427	136
ОО "Профи Айти"	17	17
ОО "Экспресс-перевод"	13	0
ОО "Эллегия"	0	196
ОО "Энерго-Теплореализация"	307	0
ОО " БИАН"	105	30
ОО "VERIRS"	293	0
ОО "Профи Айти"	16	16
ОО "Строймир"	6	6
ОО "Штрих"	0	2 792
ОЮЛ Ассоциация предметной нумерации	16	8
ОЮЛ Бизнес Ассоциация " ЖИА"	56	32
ПЭУ "Бишкекводоканал"	22	0
СП ООО " UZTEX UCHKURGAN" LLC	1 754	0
СП ООО "UCHKURGAN TEXTILE" LLC	0	0
СП ООО "UZTEX SHIRCHIK"	33	32
Ф-л " Инженерно-технический центр ООО "Газпром Кыргызстан"	132	25
Филиал "Чуйгаз" ООО "Газпром Кыргызстан"	211	204
Фирма " SOZAL KIMYA SANAYI VE TICARET AS"		
Фирма "YIWU TOP SERVICE IMP&EXP CO.,LTD."	3 932	3 875
Фирма «Birkin Tekstil Boya» (Турция)	589	0
Фирма «EVRA DIS TICARET LIMITED SIRKETI» (Турция)	8	8
Фирма FC " Daewoo Textile"	0	90
Фирма Winbase "CHM(Hong Kong) international, LIMITED"	5 099	5 025
Фирма«VESKIM KIMYAEVI MADDE ITH. IHR. ANONIM SIRKETI.»Турция	285	0
Центр Семейной Медицины Чуйского района	28	0
Центральная таможня	1 347	0
ЦПЗ и ГСЭН г.Токмок Министерства здравоохранения КР	32	0
ЧКО ЧОФ ОАО "Кыргызтелеком"	6	7
Чуй-Токмокское РО ЧОФ ОАО "Кыргызтелеком"	9	9
ОО "Молдон"	9 174	9 174
Южный региональный ФЗАО Страховая компания "Кыргызстан"	426	0
41760110 Таможня "Ош"	5	5
Центральная таможня	5	5

Примечания к финансовой отчетности
За год, завершившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

Итого

54 466

22 615

Примечания к финансовой отчетности
 За год, завершившийся 31 декабря 2018 года
 (Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

10. Основные средства

	Земля	Здания и сооружения	Производственное оборудование	Канторское оборудование	Мебель	Всего
Первоначальная стоимость на 1 января 2018 года	16 598	230 373	452 990	2 227	2 138	704 326
Приобретено			740			740
Выбытие в течение года						0
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года	16 598	230 373	453 730	2 227	2 138	705 066
Начисленный износ на 1 января 2018 года		18 037	53 943	253	283	72 516
Начисленный износ за год		18 037	26 414	105	214	44 770
Выбытие в течение года						0
Начисленный износ на 31 декабря 2018 года	0	36 074	80 357	358	496	117 286
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	16 598	194 299	373 373	1 869	1 642	587 780
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2017 года	16 598	230 373	452 990	2 227	2 138	704 326
Начисленный износ на 1 января 2017 года		0	27 529	148	69	27 746
Начисленный износ за год		18 037	26 414	104	214	44 769
Выбытие в течение года						0
Начисленный износ на 31 декабря 2017 года	0	18 037	53 943	252	283	72 515
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	16 598	212 336	399 047	1 975	1 855	631 811

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

11. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость на 31 декабря 2017 года	31
Поступления	-
Выбытия	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 год	31
Накопленная амортизация на 31 декабря 2017 года	-
Начислено за год	-
Списано при выбытии	-
Накопленная амортизация на 31 декабря 2017 года	0
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	31
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	31

12. Счета к оплате

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
BULAK DIS TICARET VE NAKLIYAT LIMITED		
SIRKETU	(26)	2 828
MAVIS IPLIK ORME TEKS.SAN.VE TIC A.S	3 520	0
Абдраев Темирбек Кошоевич	30	30
ГП НК "КТЖ"(филиал ГП"НК"КТЖ"по обеспечению пог-разр.работ)	0	(4)
ИП ООО "Daewoo Textile Fergana"	183	181
Компания " Elips Tekstil Pazarlama ve Dis Tic. Ltd. Sti"	21 718	20 672
МП " Токмок Водоканал"	0	84
Муниципальное предприятие "Бишкекглавархитектура"	19	19
ОАО "Северэлектро"	0	386
ООО " ВАКАН ТЕХ"	6 655	0
ОсОО " Лоджистик Солюшнс"	10	0
ОсОО " Рекламная фирма "Рубикон"	3	0
ОсОО "DIA.kg"(ДИА.кейджи)	15	15
ОсОО "Soda Trade"	4	0
ОсОО "Алгын-Ажыдаар"	10	0
ОсОО "Бизнес ТрансСервис"	14	17
ОсОО "Бока"	43	43
ОсОО "Глобал Принт"	33	0
ОсОО "Гранд Полимер"	127	0
ОсОО "МИКС ХИМИЯ"	350	0
ОсОО "Принт Медиа"	31	0
ОсОО "Салкын"	16 230	14 546
ОсОО "Экспресс-перевод"	2	0
ОсОО "Эллегия"	237	0
ОсОО "Энерго-Теплореализация"	461	191
ОсОО ТД "Лорин Текстиль"	1 728	1 728
ОсОО"Card one" ("Кард ван")	2	2

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

за год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. сом.)

ОсОО "Штрих"	4 435	0
ПЭУ "Бишкекводоканал"	(20)	18
СП ООО "UCHKURGAN TEXTILE" LLC	1 547	0
ТОО "Magnum Cash&Carry"	491	0
Фирма "YIWU TOP SERVICE IMP&EXP CO.,LTD."	(13)	(13)
Фирма «Birkim Tekstil Boya» (Турция)	589	4 719
Фирма «VESKIM KIMYAEVI MADDE ITN. INR. ANONIM SIRKETI.» Турция	23	0
ФЛ Шабданова Элиза Бердибековна	16 598	16 598
Чуй-Бишкек-Таласский местный фонд охраны природы и РЛО	19	19
Чуйский областной филиал ОАО "Кыргызтелеком"	7	5
Итого счета к оплате	75 075	62 084

3. Авансы полученные

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
ООО "Трикогаж Трейд" (STOCKINET TRADE LIMITED, Россия)	6	95
LEX INTERNATIONAL CORPORATION LIMITED	10	10
CLUSTER INTERNATIONAL TRADING LIMITED (SHANGHAI CN)	4 886	-
Абраева Чынара Кошоевна	100	
П Помыткина Светлана Анатольевна	700	
ООО "Сайма Ко"		167
ООО "ДанКо Интернейшнл Бизнес Промоушн"	145	
ООО "Неман-Фарм"	260	260
ООО "АруТекс"	159	
ООО "Партнерская сеть продаж BMC Sales"		572
Итого:	6 266	1 104

Краткосрочные займы полученные

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Займ от учредителя от 01.2016 г.	70 660	10 341
ООО " Кыргыз Каганат"	6 800	
ООО "ДомСтройИнвест"		7 000
ООО "Салкын"	21 120	21 120
Итого	98 580	38 461

Налоговые обязательства

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Расходный налог	152	23

приложения к финансовой отчетности
завершившийся 31 декабря 2018 года
(в таблицах выражены в тыс. сомах)

чистая прибыль	412	552
налоги	1	0
налоги к оплате	565	529

«Текстиль Транс» с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

приложения к финансовой отчетности
завершившийся 31 декабря 2018 года
в таблицах выражены в тыс. сом.)

Срочные обязательства

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Платежная заработная плата	500	698
Срочные обязательства по оплате товаров и услуг	2 725	9 178
Срочные взносы по пенсионным отчислениям	463	201
Срочный накопительный пенсионный фонд	42	15
Итого	3 730	10 091

Кредиты и займы

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Кредиты и займы		
Фонд Развития Кыргызской Республики	550 937	530 184
"СБТА БАНК"	15 115	30 700
Итого	41 910	
Итого	607 962	560,884

Собственный капитал

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Собственный капитал	1	1
Собственный капитал, включая:		
Уплаченный капитал		
Корректировки по переоценке активов		
Капитал авансированный инвесторами	103 385	103 385
Неопределенная прибыль	48 919	39 777
Прочие текущие обязательства	152 304	143 162

Выручка от реализации и прочие

	2018 год	2017 год
Выручка от реализации товаров и услуг	329 971	170 561
Прочие доходы	329 971	170 561

Стоимость производства

	2018 год	2017 год
Стоимость производства	261 477	126 134

Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

к финансовой отчетности

закончившийся 31 декабря 2018 года

(цифры выражены в тыс. соммах)

	261 477	126 134
--	---------	---------

по реализации

	2018 год	2017 год
рекламу и содействие продаже	528	76
связанные с реализацией		
плате труда		
хранению и транспортные расходы	1 972	627
прочие издержки		
	2 501	703

Административные и прочие расходы

	2018 год	2017 год
плате процентов по кредитам	25 272	0
плате труда	3 394	1 575
взносам в социальный	585	272
плате услуг	1 607	586
коммуникации	125	5
налоговые расходы	81	3
приобретению лицензий и		2
патентов		
обучению	498	11
прочим налогам		14
амортизацию основных средств	463	467
консультациям		109
административные и прочие	601	685
за коммунальным услугам		72
и неустойки в бюджет		58
и неустойки по хозяйственным	88	1
разницам (от курсовых разниц)	23 086	
доходы от прочей операционной		16 572
	55 800	20 432

Стороны

Стороны, связанные сторонами регулируются МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность

Пояснения к финансовой отчетности

завершившийся 31 декабря 2018 года

(в таблицах выражены в тыс. сомах)

...ировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние на принятые другой стороной финансовые и операционные решения. При определении связанных сторон учитывается характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Основные руководители и близкие члены их семей также являются связанными сторонами.

Для Предприятия связанной стороной является её учредитель и близкие члены семьи учредителя.

Суммы поставок связанным сторонам	2018 год	2017 год
Сестра Айнура Кошоевна	2 173	
Сестра Чынара Кошоевна	5 935	5 712
Сестра Светлана Кошоевна	2 279	
Итого	10 387	5 712

Данные отчетов руководство Предприятия являются связанными сторонами.

... завершенные 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года, ключевое руководство Предприятия получают следующее вознаграждение:

	2018 год	2017 год
Базовая плата и премии		
Взносы в Социальный фонд		

Ключевые и возможные обязательства и операционные риски

Судебные разбирательства

В процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности к Предприятию могут быть предъявлены претензии и иски в судебные органы. Руководство Предприятия считает, что обязательства по таким претензиям и искам отражены в финансовой отчетности в полной мере.

Налоговое законодательство

Соблюдение в Кыргызской Республике подвержено изменениям, непоследовательному толкованию, толкованиям, принудительному исполнению. Несоблюдение кыргызского законодательства и нормативных актов, как это интерпретируется кыргызскими уполномоченными органами, может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пени.

Налоговое законодательство и практика непрерывно изменяются, и поэтому подвержены частым толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2018 года соответствующие положения законодательства были интегрированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Предприятие в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Экономическая среда, в которой Предприятие осуществляет свою деятельность

Экономика Кыргызской Республики продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся странам. В числе прочих, к таким характерным особенностям относятся отсутствие свободно конвертируемой национальной валюты за пределами страны и низкий уровень ликвидности долговых инструментов ценных бумаг на рынках.

ания к финансовой отчетности
завершившийся 31 декабря 2018 года
(в таблицах выражены в тыс. сомах)

овое состояние и будущая деятельность Предприятия могут ухудшиться вследствие
яющихся экономических проблем, присущих развивающейся стране. Руководство не может
еть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей или оценить их влияние,
овое будет иметь место, на данную финансовую отчетность.

Финансовые риски

Управление финансовыми рисками

в процессе своей деятельности Предприятие подвержено следующим рискам: кредитные риски и
ликвидности. Общая программа Предприятия по управлению рисками сконцентрирована на
изменчивости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных
последствий для финансового положения Предприятия.

Учредитель контролирует процесс управления этими рисками. Важные решения по управлению
рисками принимаются по результатам согласования с единственным Учредителем.

Учредитель является высшим органом управления Предприятия

Сфера ответственности и компетенции единственного Учредителя относятся:

• определение основных направлений деятельности Предприятия, утверждение планов и
отчетов об их выполнении;

• изменение и внесение дополнений в Устав предприятия;

• Утверждение годовых результатов деятельности Предприятия;

• Утверждение отчетов и заключений ревизора (назначенный учредителем) и годовой
Финансовой отчетности;

• принятие решения о реорганизации и прекращении деятельности Предприятия, назначение
ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационного баланса;

• принятие решений об отчуждении имущества Предприятия;

• осуществление иных полномочий, предусмотренных законодательством Кыргызской
Республики и Уставом Предприятия.

Изменения цен

Изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате
внезапных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты
финансовой деятельности Предприятия.

Изменения цен на рынке на услуги Предприятия относительно невысоки, ввиду строгой ценовой
политики, применяемой Предприятием.

Ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Предприятие не сможет выполнить свои обязательства по
контрактам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях.

Предприятие осуществляет контроль над риском дефицита денежных средств, используя
методы планирования текущей ликвидности, поэтому Предприятие считает, что риск
ликвидности минимальный.

Кредитный риск

Кредитные активы, по которым у Предприятия возникает потенциальный кредитный риск,
связаны в основном дебиторской задолженностью по основной деятельности. Балансовая

Примечания к финансовой отчетности
завершившийся 31 декабря 2018 года
(в таблицах выражены в тыс. соммах)

Риск дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную
финансовому риску. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию
экономических факторов, руководство Предприятия считает, что нет существенного риска потерь
дебиторской задолженности.

Примечания к финансовой отчетности
За год, завершившийся 31 декабря 2018 года
(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

20. Вопросы охраны окружающей среды

Законодательство Кыргызской Республики по охране окружающей среды находится на стадии развития и государственные органы непрерывно пересматривают нормы применения такого законодательства. Предприятие проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующих обязательств, судебного процесса по гражданским делам или законодательства не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться значительными. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Предприятия считает, что в настоящий момент не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

21. События после отчетной даты

События, связанные с пандемией COVID-19, могут повлиять на деятельность Предприятия:

С 25 марта 2020 года в Кыргызской Республике из-за пандемии вируса COVID-19 введены карантинные ограничения, что значительно усложнило взаимодействие Предприятия с другими контрагентами- покупателями и поставщиками товаров и услуг.

В связи с введенной чрезвычайной ситуации в стране, остается неопределенным вопрос своевременной закупки сырья и материалов производства и поставки товаров покупателям.

После даты утверждения финансовых отчетов не произошло никаких событий, которые повлияли бы на суммы в представленных финансовых отчетах.



Директор
Тимиева Н.А.

Главный бухгалтер
Кубанычбек кызы А.