

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

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

31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

г. Бишкек 2021

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 2019 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»
в 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 2019 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 2019 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) 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.
- 2) 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.
- 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 7 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.

ОсОО «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 июля 2012 года Министерством Юстиции КР.


Руководитель аудиторской фирмы
Джукоева М.Т.



20 августа 2021 года

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 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 2019 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 2019 года, была утверждена руководством Предприятия 16 августа 2021 года.

Руководитель ОсОО «Текстиль Транс»

Мышыев Н.А.



16 мая 2021 года

г. Бишкек, Кыргызская Республика

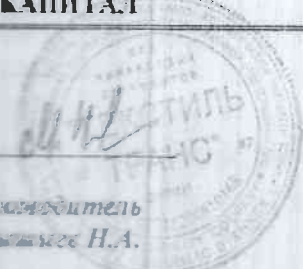
Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Отчет о финансовом положении

По состоянию на 31 декабря 2019 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

	Примечания	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 год (не аудировано)
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства	4	1 283	4 793
Счета к получению	5	52 547	59 199
Прочая дебиторская задолженность	5	51 950	45 809
Запасы	6	249 054	192 405
Авансы оплаченные	7	38 870	54 466
		393 704	356 671
Внеоборотные активы			
Основные средства	8	661 034	587 780
Нематериальные активы	8	31	31
		661 065	587 811
ВСЕГО АКТИВЫ		1 054 769	944 482
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Счета к оплате	9	100 826	75 075
Авансы полученные	10	10 092	6 266
Краткосрочные займы		209 728	98 580
Налоговые обязательства	11	276	565
Начисленные обязательства	11	3 230	3 730
		324 153	184 215
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	574 803	607 962
		574 803	607 962
Капитал			
Уставный капитал	13	1	1
Прочий капитал	13	103 385	103 385
Нераспределенная прибыль	13	52 427	48 918
		155 813	152 304
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		1 054 769	944 482



Генеральный директор
Мамык Н.А.


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 2019 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

	Примечания	2019 год	2018 год
Операционные доходы			
Выручка от реализации	14	369 698	329 971
Себестоимость производства	15	318 929	261 477
Валовая прибыль		50 769	68 494
Операционные расходы			
Расходы по реализации	16	531	2 501
Общие административные расходы	17	3 098	7 442
Итого операционные расходы		3 628	9 942
Доходы и расходы от прочей операционной деятельности			
Прочие доходы от прочей операционной деятельности			
Прочие расходы от прочей операционной деятельности	16	21 401	
Итого доходы и расходы от прочей операционной деятельности		(21 401)	0
Прибыль (убыток) от операционной деятельности		25 740	58 552
Доходы и расходы от неоперационной деятельности			
Расходы по процентам	16	(21 841)	(25 272)
Доходы (убытки) от курсовых разниц	16	-	(23 087)
Прочие неоперационные доходы и расходы			
Итого доходы и расходы от неоперационной деятельности		(21 841)	(48 359)
Прибыль (убыток) до вычета налогов		3 899	10 193
Расходы по налогу на прибыль	17	390	1 050
Прибыль (убыток) за период		3 509	9 142
Чрезвычайные статьи за минусом налога на прибыль			
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода		3 509	9 142


 Руководитель
Мышнев Н.А.


 Главный бухгалтер
Кубанычбек кызы А.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Отчет о движении денежных средств


За год, завершившийся 31 декабря 2019 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)


	2019 год	2018 год
1. Операционная деятельность		
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Денежные средства от реализации продукции, работ, услуг	360 919	211 662
Прочие денежные поступления от операционной деятельности	239 855	141 545
Чрезвычайный доход в части операционной деятельности		
Итого валовые поступления от операционной деятельности	600 774	353 208
Валовые платежи по операционной деятельности:		
Денежные средства, выплаченные при закупке запасов	319 077	221 289
Оплаченные операционные расходы (услуги)	121 394	11 289
Погашение процентов (если данная статья классифицируется как операционная деятельность)	25 272	20 353
Прочие выплаты по операционной деятельности	1 263	145 581
Погашение налога на прибыль		
Прочие выбытия денежных средств	247 356	
	5	3 574
Чрезвычайные убытки в части операционной деятельности		
Итого валовые платежи по операционной деятельности	714 362	402 085
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	(113 587)	(48 878)
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
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
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности		(96 794)
3. Финансовая деятельность		
Валовые поступления денежных средств от финансовой деятельности:		
Денежные средства, полученные от эмиссии акций		

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»
 Отчет о движении денежных средств
 За год, завершившийся 31 декабря 2019 года
 (Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

Денежные средства, полученные от эмиссии облигаций		20 406
Денежный взнос учредителей		176 000
Полученные кредиты и займы	119 779	
Прочие поступления от финансовой деятельности	63 000	
Итого валовые поступления от финансовой деятельности:	182 779	196 407
Валовые платежи по финансовой деятельности:		
Выплаченные дивиденды		
Погашение кредитов, займов	72 701	46 316
Выкуп собственных акций		
Прочие выплаты от финансовой деятельности		
Итого валовые платежи по финансовой деятельности	72 701	46 316
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	110 078	150 091
Нереализованные прибыли и убытки от курсовых разниц		254
Чистое изменение в состоянии денежных средств:	(3 509)	4 673
Денежные средства на начало года	4 793	120
Денежные средства на конец года	1 284	4 793


 Руководитель
 Мышыев Н.А.



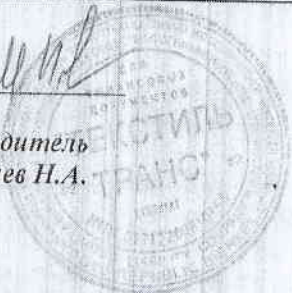

 Главный бухгалтер
 Кубанычбек кызы А.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»
 Отчет об изменении в собственном капитале
 За год, завершившийся 31 декабря 2018 года
 (Суммы в таблицах выражены в сомах)

	Уставный капитал	Прочий капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого капитал
Сальдо на 1 января 2019 года	1	103 385	48 918	152 304
Исправление существенных ошибок				
Пересчитанное сальдо	1	103 385	48 918	152 304
Прибыль (убытки) за отчетный период			3 509	3 509
Прочий капитал				
Дивиденды				
Сальдо на 31 декабря 2019 года	1	103 385	52 427	155 813

М.М.

Руководитель
Мышыев Н.А.



А.А.

Главный бухгалтер
Кубанычбек кызы А.

1. Информация о Предприятии

Выпуск финансовой отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс» за год, завершившийся 31 декабря 2019 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 Кошович – гражданин Российской Федерации.

Основные виды деятельности предприятия: Производство и реализация текстильных, носочно - чулочных изделий, оптовая и розничная продажа товаров широкого ассортимента, импортно-экспортная деятельность.

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 2019 года по 31 декабря 2019 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».

Обесценение финансовых активов

В 2019 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 сом.

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 сом, установленные Национальным Банком Кыргызской Республики в целях учета:

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	69.6439	69.8500
Евро	77.9803	80.0446
Российский рубль	1.1250	1.0047

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.

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	
Сооружения	20
Оборудование	20
Мебель и принадлежности	5-6
Компьютерное, офисное и прочее оборудование	9
Транспорт	5
	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**(i) 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.

(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 непроемкие 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 10).

(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 влиятельных 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;

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2019 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 кредитуется на счет потерь от обесценения в прибыли или убытке за год.

(iii) 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 возникающие из сложившейся практики обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, сумму которого можно надежно оценить. Резервы 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.

Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Учетная политика, принятая при составлении финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой финансовой отчетности Предприятия за год, завершившийся 31 декабря 2018 г., за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2019 г. Предприятие не применяло 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 2019 год и повлекли за собой внесение соответствующих изменений в раскрываемую учетную политику и другую информацию, представляемую в примечаниях к финансовой отчетности, если применимо:

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении прав и обязательств»;

- Поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»;
- Поправки к МСФО (IAS) 28 – «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия»;
- Поправки к МСФО (IAS) 19 – «Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе»;
- Ежегодные усовершенствования МСФО;
- МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» – ранее имевшиеся доли участия в совместной операции;
- МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» – ранее имевшиеся доли участия в совместной операции;
- МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – налоговые последствия выплат по финансовым инструментам, классифицированным в качестве собственного капитала;
- МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям» – затраты по заимствованиям, разрешенные для капитализации.

Не все из перечисленных выше поправок повлияли на финансовую отчетность Предприятия. Предприятие впервые применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Предприятие также впервые применила некоторые другие поправки и разъяснения в 2019 году, но они не оказали влияния на ее годовую финансовую отчетность.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»

Разъяснение рассматривает порядок учета налогов на прибыль в условиях существования неопределенности в отношении налоговых трактовок, что влияет на применение МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Разъяснение не применяется к налогам или сборам, которые не относятся к сфере применения МСФО (IAS) 12, а также не содержит особых требований, касающихся процентов и штрафов, связанных с неопределенными налоговыми трактовками. В частности, разъяснение рассматривает следующие вопросы:

- ▶ рассматривает ли Предприятие неопределенные налоговые трактовки отдельно;
- ▶ допущения, которые Предприятие делает в отношении проверки налоговых трактовок налоговыми органами;
- ▶ как Предприятие определяет налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток), налоговую базу, использованные налоговые убытки, неиспользованные налоговые льготы и ставки налога;
- ▶ как Предприятие рассматривает изменения фактов и обстоятельств.

Предприятие должно решить, рассматривать ли каждую неопределенную налоговую трактовку по отдельности или вместе с одной или несколькими другими неопределенными налоговыми трактовками. Необходимо использовать подход, который позволит с большей точностью предекларировать разрешение неопределенности.

Поправки МСФО (IFRS) 9 – «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»

Согласно МСФО (IFRS) 9 долговой инструмент может оцениваться по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход при условии, что предусмотренные договором денежные потоки являются «исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга» (критерий «денежных потоков») и инструмент удерживается в рамках соответствующей бизнес-модели, позволяющей такую классификацию. Поправки к МСФО (IFRS) 9 разъясняют, что финансовый актив удовлетворяет критерию «денежных потоков» независимо от того, какое событие или обстоятельство приводит к досрочному расторжению договора, а также независимо от того, какая сторона выплачивает или получает обоснованное возмещение за досрочное расторжение договора. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Поправки к МСФО (IAS) 19 – «Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе»

Поправки к МСФО (IAS) 19 рассматривают порядок учета в случаях, когда внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе происходит в течение отчетного периода. Поправки разъясняют, что если внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе происходит в течение годового отчетного периода, Предприятие должно определить стоимость услуг текущего периода применительно к оставшейся части периода после внесения изменений в программу, ее сокращения или полного погашения обязательств по программе, исходя из актуарных допущений, использованных для переоценки чистого обязательства (актива) программы с установленными выплатами, отражающие вознаграждения, предлагаемые по программе, и активы программы после данного события. Предприятие также должно определить чистую величину процентов применительно к оставшейся части периода после внесения изменений в программу, ее сокращения или полного погашения обязательств по программе, с использованием чистого обязательства (актива) программы с установленными выплатами, отражающие вознаграждения, предлагаемые по программе, и активы программы после данного события, а также ставки дисконтирования, использованной для переоценки этого чистого обязательства (актива) программы с установленными выплатами. Поправка не оказало существенного влияния на Предприятие.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 гг.

• МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов»

В поправках разъясняется, что если Предприятие получает контроль над бизнесом, который является совместной операцией, то она должна применять требования в отношении объединения бизнесов, осуществляемого поэтапно, включая переоценку ранее имевшихся долей участия в активах и обязательствах совместной операции по справедливой стоимости. При этом приобретатель должен переоценить всю имевшуюся ранее долю участия в совместных операциях.

• МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство»

Сторона, которая является участником совместных операций, но не имеет совместного контроля, может получить совместный контроль над совместными операциями, деятельность в рамках которых представляет собой бизнес, как этот термин определен в МСФО (IFRS) 3. В поправках разъясняется, что в таких случаях ранее имевшиеся доли участия в данной совместной операции не переоцениваются.

СФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»

Поправки разъясняют, что налоговые последствия в отношении дивидендов в большей степени связаны с прошлыми операциями или событиями, которые генерировали распределяемую прибыль, а не с распределениями между собственниками. Следовательно, Предприятие должно признавать налоговые последствия в отношении дивидендов в составе прибыли или убытка, прочего совокупного дохода или собственного капитала в зависимости от того, где Предприятие первоначально признало данные прошлые операции или события.

При первом применении данных поправок Предприятие должно применять их к налоговым последствиям в отношении дивидендов, признанных на дату начала самого раннего сравнительного периода или после этой даты.

СФО (IAS) 23 «Затраты по займам»

Поправки разъясняют, что Предприятие должно учитывать займы, полученные специально для приобретения квалифицируемого актива, в составе займов на общие цели, когда завершены практически все работы, необходимые для подготовки этого актива к использованию по назначению (например, к продаже).

Предприятие должно применять данные поправки в отношении затрат по займам, начисленные на дату начала годового отчетного периода, в котором Предприятие впервые применяет данные поправки, или после этой даты.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности
За год, завершившийся 31 декабря 2019 года
(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

4. Денежные средства

	Валюта	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Наличные			
Касса,	Сом	86	65
Денежные средства в банке			
Банк РСК	Сом	1 197	4 727
Банк РСК	Рубль	0	37
Банк РСК	USD	0	487
Кыргыз Коммерц Банк	USD	1 175	3
БТА Банк	Сом	0	1
БТА Банк	USD	22	51
Итого денежные средства		1 283	4 149
			4 793

5. Счета к получению

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Абдраева Чынара Кошоевна	(100)	(100)
АНО СК «Динамо»	8	8
Боромбаев Жалалдин Шерматович	(1 771)	0
ЗАО "Партнер Кей Джи"	2 294	1 178
Иностранное Унитарное Предприятие "БЕЛВИЛЛЕСДЕН"	2	0
ИП Важник Элла Владимировна	30	0
ИП Помыткина Светлана Анатольевна	(1 207)	0
ИП Романцов Сергей Вячеславович	15	0
ИП Суходоев Андрей Николаевич	(198)	13
ИП Суходоев Максим Андреевич	1	0
ИП Ушакова Ольга Александровна	44	0
ИП Холхонова Дарима Зориктуевна	11	39
ИП Шагдарова И.В.	11	10
ООО "Тим Спорт"	(15)	334
ООО "АРСТ"	38	38
ООО "Битекс"	188	0
ООО "Битекс" уточнение	18 282	90
ООО "Зувей Трейд"	437	0
ООО "Магна"	1 591	1 421
ООО "Текстиль Трейд"	(85)	0
ОсОО "ДанКо Интеренейшнл Бизнес Промоушн"	25 075	46 153
ОсОО "БИЖИАЙСИ"	145	145
ОсОО "Салкын")	531	131
ОсОО "Торговый дом "Народный"	1 533	1 248
ОсОО БекКут и Д	21	262
ОсОО "Строительный гипермаркет "Два города"	448	
ОсОО «Сапат премиум»	428	
ООО "Magnum Cash&Carry"	2 727	6 498
ООО "АруТекс"	1 100	0

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2019 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

ТОО "Партнерская сеть продаж BMC Sales"	5	5
ТОО "Скиф Трейд"	0	762
ТОО "Elitex Trade"	404	405
Фирма " 555 Textilien GmbH" Германия	557	559
Фирма «Birkin Tekstil Boya» (Турция)	8	0
Итого	52 547	59 199

5. Прочая дебиторская задолженность

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Дебиторская задолженность сотрудников		0
НДС к возмещению	51 950	45 809
Итого	51 950	45 809

6. Запасы

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Основные товарно - материальные запасы		
Запасы сырья	167 172	84 559
Незавершенное производство	8 004	26 012
Готовая продукция	71 356	79 360
Итого	246 532	189 931
Запасы вспомогательных материалов		
Запасные части	0	0
Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	2 521	2 474
Итого	2 521	2 474
Всего	249 054	192 405

9. Авансы оплаченные

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
41710102 Центральная Таможня		35
ARNES TEKSTIL DANTEK VE AKS.SAN.TIC.LTD.STI	150	272
BULAK DIS TICARET VE NAKLIYAT LIMITED	3	
SIRKETI	556	3 567
CJSC ZHONGTAI-DANGARA SIN SILU TEKSTILE	204	209
EBRD EU SME FIN FAC FOR CENT ASIA PHASE II (TA)	471	
EMATEKS BOYA KIMIYA TEKS.INS.SAN VE TIC.LTD STI		120
FT TEXTILE GROUP LLC	975	
INTEGRAL ARTMA KIMIYA ISITMA VE SOGUTMA SIS.SAN.TIC.LTD	413	
LUSTER INTERNATIONAL TRADING LIMITED (SHANGHAI CN)	5	
	190	9 482

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2019 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

MERSAN PASLANMAZ MAKINA SANAYA VE TICARET LIMITED SIRKETU		1 397
Алифиренко Авиа Юрьевна	978	
Государственная служба интеллектуальной собственности	30	
ГП НК "КТЖ"(филиал ГП"НК"КТЖ"по обеспечению погр-разр.работ)	7	7
ЗАО " UBS Transit" ("ЮуБиЭс Трайзит")	5	
ЗАО "Альфа Телеком"	72	
ЗАО "Олим Текстайл"	50	50
ИП ООО "Daewoo Textile Fergana"	183	184
ИП ООО"Osborn Textile"	861	0
ИП Сатыбеков Нурлан Мейманбекович	576	
ИП Устин Илья Вальеривич	6	
ИП Фомочкин Павел Вячеславович	14	12
Компания " Elips Tekstil Pazarlama ve Dis Tic. Ltd. Sti"		7 125
КХ А.Уметалиев	1 780	
КХ Абдикерим-Агроном	1 839	
МП " Токмок Водоканал"	140	10
Муниципальное предприятие "Тазалык"	0	0
ОАО "ДЖЕТ ЛОГИСТИК"	4	
ОАО "Северэлектро"	79	43
ОАО "УСМ-4"	267	
ООО " ВАКАН ТЕХ"		
ООО " ДИГИЛ ДИЗАЙН"	114	
ООО " М-КАРГО"		
ООО " МИАССФУРНИТУРА"	266	
ООО " РЛП-Ярмарка"	105	94
ООО " Селента"	127	
ООО "LT TEXTILE INTERNATIONAL"	0	5 040
ООО "Битекс"	244	
ООО "Магна"	85	(0)
ООО ОРТО ИМПЕКС ГРУПП	301	
ОсОО "Агентство коммерческой информации " Кыргызстан"	5	
ОсОО " Лоджистик Солюшнс"	(2)	(2)
ОсОО " Нур Телеком"	155	0
ОсОО " Сертификат Перспектива"	6	
ОсОО " Торговый Дом " ЗЕЛАЛ ТЕКСТИЛЬ"	1 729	1 729
ОсОО "BI Group LTD" (Би Групп ЛТД)	1	
ОсОО "DOS TEK GROUP"(Дос Тек Групп)	8	8
ОсОО "Viva Tex"	39	39
ОсОО "Алтын-Ажыдаар"		(3)
ОсОО "Арда-Мастер"	34	34
ОсОО "Бай Элам Компани"		363
ОсОО "Бизнес ТрансСервис"	8	17
ОсОО "Бизнес Логистик Плюс"	33	
ОсОО "Гранд Паллерс"	26	0
ОсОО "Мастер Пилас"	281	281
ОсОО "МИКС ХИМИЯ"	999	0
ОсОО "Принт Медиа"	500	427
ОсОО "Профи Айт"	17	17
ОсОО "Торговый Дом Альянс Групп "	253	
ОсОО "Экспресс-сервис"	13	13
ОсОО "Энерго-Технологизация"		307

Примечания к Финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2019 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. соммах)

ОсОО "ЮниЛаб"		
ОсОО "БИАН"	25	
ОсОО "VERIRS"	143	105
ОсОО "Босфор Плюс"	293	293
ОсОО "Профи Айти"	10	0
ОсОО "Строймир"	16	16
ОсОО "Юниверсал Бизнес Репорт"	6	6
ОЦСМ Свердловского района г. Бишкек	2	
ОЮЛ Ассоциация предметной нумерации	65	
ОЮЛ Бизнес Ассоциация "ЖИА"	48	16
ПЭУ "Бишкекводоканал"	56	56
СП ООО "UZTEX UCHKURGAN" LLC	42	22
СП ООО "UZTEX SHIRCHIK"	1 749	1 754
Учреждение "Редакция журнала "Налоги и Право"	33	33
Ф-л "Инженерно-технический центр ОсОО "Газпром Кыргызстан"	2	
Филиал "Чуйгаз" ОсОО "Газпром Кыргызстан"	167	132
Фирма "YIWU TOP SERVICE IMP&EXP CO.,LTD."	412	211
Фирма «Birkim Tekstil Boya» (Турция)	3 921	3 932
Фирма «EVRA DIS TICARET LIMITED SIRKETI» (Турция)	(2 605)	589
Фирма Winbase "CHM(Hong Kong) international, LIMITED"	8	8
Фирма «FOURKIM TEKSTIL BOYA VE KIMIYA URUNLERI SAN TI.» Турция	5 084	5 099
Фирма «Indigo Kimya ve Tekstil Sanayi Ticaret Ltd. Şti.» Турция	87	
Фирма «VESKIM KIMYALEVI MADDE İTH. İHR. ANONİM SİRKETİ.» Турция	421	0
Центр Семейной Медицины Чуйского района	139	285
Центральная таможня	28	28
ЦПЗ и ГСЭН г.Токмок Министерства здравоохранения КР		1 347
ЧКО ЧОФ ОАО "Кыргызтелеком"	63	32
ЧП Шатурный А.А	6	6
ЧП Абдыазимов Бахрам Абдигулович	47	
Чуй-Бишкек-Таласский местный фонд охраны природы и РЛО		0
Чуй-Токмокекое РО ЧОФ ОАО "Кыргызтелеком"	34	
ОсОО "Молдош"	9	9
Южный региональный ФЗАО Страховая компания "Кыргызстан"	4 691	9 174
41760110 Таможня "Ош"	663	425
Центральная таможня	5	5
Итого	4	4
	38 870	54 466

Примечания к финансовой отчетности
За год, завершившийся 31 декабря 2019 года
(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

8. Основные средства

	Земля	Здания и сооружения	Производственное оборудование	Канторское оборудование	Мебель	Всего
Первоначальная стоимость на 1 января 2019 года	16 598	230 373	453 730	2 227	2 138	705 066
Приобретено			137 637	39		137 676
Выбытие в течение года						-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	16 598	230 373	591 367	2 266	2 138	842 742
Начисленный износ на 1 января 2019 года		36 074	80 357	360	496	117 287
Начисленный износ за год		23 037	41 064	107	214	64 422
Выбытие в течение года						-
Начисленный износ на 31 декабря 2019 года	-	59 112	121 421	466	710	181 709
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	16 598	171 262	469 946	1 800	1 428	661 034
Первоначальная стоимость на 1 января 2018 года	16 598	230 373	452 990	2 227	2 138	704 326
Приобретено			740			740
Переоценка ОС						0
Выбытие в течение года						-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года	16 598	230 373	453 730	2 227	2 138	705 066
Начисленный износ на 31 декабря 2018 года		36 074	80 357	360	496	117 287
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	16 598	194 299	373 373	1 867	1 643	587 780

Примечания к финансовой отчетности
 За год, завершившийся 31 декабря 2019 года
 (Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

8. Нематеральные активы

Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	31
Поступления	-
Выбытия	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 год	31
Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 года	-
Начислено за год	-
Списано при выбытии	-
Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 года	0
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	31
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	31

9. Счета к оплате

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
ANA HOLDING CO., LIMITED	4 050	
BULAK DIS TICARET VE NAKLIYAT LIMITED SIRKETY	(26)	(26)
EMATEKS BOYA KIMIYA TEKS.INS.SAN VE TIC.LTD STI	2 450	0
INTEGRAL ARTMA KIMIYA ISITMA VE SOGUTMA SIS.SAN.TIC LTD	279	
MAVIS IPLIK ORME TEKS.SAN.VE TIC A.S	3 510	3 520
MERSAN PASLANMAZ MAKINA SANAYA VE TICARET LIMITED SIRKETY	801	
ООО "LT TEXTILE INTERNATIONAL" Абдраев Темирбек Кошоевич	5 599	
ЗАО "UBS Transit" ("ЮуБиЭс Транзит")	30	30
ЗАО "Партнер Кей Джи"	5	
ИП ООО "Daewoo Textile Fergana"	261	0
ИП Устин Илья Вальеревич	183	183
Компания "Elips Tekstil Pazarlama ve Dis Tic. Ltd. Sti"	6	
МП "Токмок Водоканал"	20 875	21 718
Муниципальное предприятие "Бишкекглавархитектура"	241	0
ОАО "Северэлектро"	19	19
ОАО "УСМ-4"	370	0
ООО "BAKAN TEX"	267	
ООО "Фабрика" МИАСФУРНИТУРА"	6 587	6 656
ООО "Битекс"	266	
ОсОО "Агентство коммерческой информации " Кыргызстан"	284	
ОсОО "Лоджистик Солюшнс"	5	
ОсОО "Рекламная фирма "Рубикон"	10	
ОсОО "Сертификат Перспектива"	3	
ОсОО "DIA .kg"(ДИА.кейджи)	6	
	15	

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2019 года

(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

ОсОО "БизнесТрансСервис"	5	
ОсОО "Бишкек Логистик Плюс"	33	
ОсОО "Бока"	43	
ОсОО "Юниверсал Бизнес Репорт"	2	
ОЦСМ Свердловского района г. Бишкек	64	
ОсОО "Лоджистик Солюшнс"	0	10
ОсОО "Рекламная фирма "Рубикон"	0	3
ОсОО "DIA.kg" (ДИА.кейджи)	0	15
ОсОО "Soda Trade"	465	4
ОсОО "Алтын-Ажыдаар"	13	10
ОсОО "Бай Элим Компани"	164	0
ОсОО "БизнесТрансСервис"	0	14
ОсОО "Бока"	0	43
ОсОО "Восход и К "	132	0
ОсОО "Глобал Принт"	33	33
ОсОО "Гравд Полимер"	26	127
ОсОО "Кронатранс"	70	
ОсОО "МИКС ХИМИЯ"	350	350
ОсОО "Принт Медиа"	906	31
ОсОО "Салкын"	10 480	16 230
ОсОО "Торговый Дом Альянс Групп "	253	
ОсОО "Экспресс-перевод"	2	2
ОсОО "Электросвязь-Сервис"	2	
ОсОО "Эллегия"	349	237
ОсОО "Энерго-Теплореализация"	486	461
ОсОО "ЮниЛаб"	25	
ОсОО ТД "Лорин Текстиль"	1 728	1 728
ОсОО" СЕА Компани"	14	
ОсОО"Card one" ("Кард ван")	2	
ОсОО"Card one" ("Кард ван")	0	2
ОсОО"Босфор Плюс"	10	0
ОсОО"Штрих"	4 435	4 435
ОУ "Центр обучения Палаты налоговых консультантов"	2	0
ПЭУ "Бишкекводоканал"	(20)	(20)
СП ООО "UZTEX UCHKURGAN" LLC	0	0
СП ООО "UCHKURGAN TEXTILE" LLC	1 215	1 547
Фирма " SOZAL KIMYA SANAYI VE TICARET AS"		
ТОО "Magnum Cash&Carry"	1 051	491
Филиал "Чуйгаз" ОсОО "Газпром Кыргызстан"	204	0
Фирма "YIWU TOP SERVICE IMP&EXP CO.,LTD."	(13)	(13)
Фирма «Birkim Tekstil Boya» (Турция)	9 960	589
Фирма MYD GRUP KİM. MAD.TEKS.DERİ		
İNŞ.SAN.TİC. A.S.(Турция)	5 501	
Фирма«FOURKİM TEKSTİL BOYA VE KİMİYA		
URUNLERİ SAN Tİ.»Турция	87	
Фирма«VESKİM KİMİYA EVI MADDE İTH. İHR.		
ANONİM SİRKETİ.»Турция	0	23
ФЛ Шабданова Элиза Бердибековна	16 598	16 598
ЧП Шатурный А.А	47	0
Чуй-Бишкек-Таласский местный фонд охраны природы и РЛО	0	19
Чуйский областной филиал ОАО "Кыргызтелеком"	6	6
Итого счета к оплате	100 826	75 075

Примечания к финансовой отчетности
 За год, завершившийся 31 декабря 2019 года
 (Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

11. Налоговые обязательства

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Подоходный налог		
Налог на прибыль	125	152
Прочие налоги	163	412
Итого налоги к оплате	12	1
	276	565

11. Начисленные обязательства

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Начисленные обязательства по оплате товаров и услуг	2 725	2 725
Начисленная заработная плата		500
Начисленные взносы по пенсионным отчислениям	505	463
Государственный накопительный пенсионный фонд	0	42
Итого	3 230	3 730

12. Кредиты и займы

Кредиты и займы	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Российско Кыргызский Фонд Развития		
ЗАО "БТА БАНК"	451 272	550 937
ОАО " Айыл Банк"		15 115
Абдраева Айнура Кошоевна	81 745	
ЗАО «Демир Банк»	41 786	41 910
Итого	0	0
	574 803	607 962

13. Собственный капитал

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Уставный капитал		
Прочий капитал, в том числе:	1	1
Дополнительный оплаченный капитал		
Корректировки по переоценке активов		
Капитал авансированный собственниками		
Нераспределенная прибыль	103 385	103 385
Итого прочие текущие обязательства	52 427	48 918
	155 813	152 304

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности
За год, завершившийся 31 декабря 2019 года
(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

14 Выручка от реализации и прочие

доходы	2019 год	2018 год
Выручка от реализации товаров и услуг	369 698	329 971
Итого доходы	369 698	329 971

15. Себестоимость производства

	2019 год	2018
Себестоимость производства	318 929	261 477
Итого	318 929	261 477

16. Расходы по реализации

	2019 год	2018 год
Расходы на рекламу и содействие продаже	531	528
Расходы, связанные с реализацией		
Затраты по оплате труда		
Расходы по хранению и транспортные расходы		1 972
Прочие торговые издержки		
Итого	531	2 501

17 Общие административные и прочие расходы

Общие административные и прочие расходы 8000	2019 год	2018 год
Расходы в виде процентов по кредитам	21 841	25 272
Расходы по оплате труда		3 394
Расходы по отчислениям в социальный фонд		585
Расходы по оплате услуг	2 574	1 607
Расходы на коммуникации		125
Представительские расходы		81
Расходы по обучению	2	498
Расходы по прочим налогам		
Расходы на амортизацию основных средств	463	463
Расходы по консультациям		
Прочие общие и административные расходы	32	601
Расходы по коммунальным услугам		
Штрафы пени неустойки в бюджет	25	

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности
За год, завершившийся 31 декабря 2019 года
(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

Штрафы пени неустойки по хозяйственным договорам		88
Доходы (убытки) от курсовых разниц		23 087
Прочие расходы от прочей операционной деятельности	21 401	
Итого	46 339	55 800

18. Связанные стороны

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

Также для Предприятия связанной стороной является её учредитель и близкие члены семьи единственного учредителя.

Объемы поставок связанным сторонам	2019 год	2018 год
Абдраева Айнура Кошоевна	0	2 173
Абдраева Светлана	0	2 279
Абдраева Чынара	8 978	5 935
Итого	8 978	10 387

В целях данных отчетов руководство Предприятия являются связанными сторонами.
За годы, завершившиеся 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, ключевое руководство получило следующее вознаграждение:

	2019 год	2018 год
Заработная плата и премии	1470	480
Отчисления в Социальный фонд	31	31

19. Условные и возможные обязательства и операционные риски

а) 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.

б) Налоговое законодательство

Общество с Ограниченной Ответственностью «Текстиль Транс»

Примечания к финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2019 года
(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

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

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

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства были интегрированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Предприятие в связи с налоговым законодательством, является высокой.

(в) 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 и долевого ценных бумаг на рынках.

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

20. Финансовые риски

Управление финансовыми рисками

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

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

Учредитель является высшим органом управления Предприятия

К исключительной 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.

Риск изменения цен

Примечания к финансовой отчетности
За год, завершившийся 31 декабря 2019 года
(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Предприятия.

Риск изменения цен на рынке на услуги Предприятия относительно невелик, ввиду строгой ценовой политики, применяемой Предприятием.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Предприятие не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Предприятие осуществляет контроль над риском дефицита денежных средств, используя инструмент планирования текущей ликвидности, поэтому Предприятие считает, что риск ликвидности минимальный.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Предприятия возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по основной деятельности. Балансовая стоимость дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному 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 2019 года
(Суммы в таблицах выражены в тыс. сомах)

21. 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 положений, 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.

22. 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 введением 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
Иванов Н.А.

Главный бухгалтер
Кубанычбек кызы А.

ОРА