

**Открытое Акционерное Общество
«УЧКУН»**

**Финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с МСФО,
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
и аудиторское Заключение независимого аудитора**

Кыргызаудит

720033, г. Бишкек
Кыргызская Республика
ул. Тоголок Молдо, 60, ком. 115, 118, 120

Аудиторско - Консультационная Фирма
Аудиторские и консультационные услуги

тел. (3312) 32 50 84, 32 49 68, 32 49 58
факс (3312) 32 49 57
www.kyrgyzaudit.com
e-mail: info@kyrgyzaudit.com

Акционерам
ОАО «Учкун»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит финансовой отчетности ОАО «Учкун», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением эффекта обстоятельств, указанных в основании для выражения мнения с оговорками, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты, движение денежных средств и изменение в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения с оговорками

Деятельность ОАО «Учкун» осуществляется в условиях, специфичных для их отраслевой принадлежности. Эти условия требуют гибкости внутреннего управленческого процесса и своевременной ориентации на события внешней среды.

За последние годы произошли многочисленные изменения в МСФО и НК КР которые необходимо учесть и актуализировать имеющуюся Учетную и Налоговую политики. Учетная политика должна быть направлена на формирование достоверной финансовой отчетности и тем самым быть привлекательной с точки зрения инвестирования. Эти требования включают изменения бухгалтерской практики, применения прогрессивных методов обработки информации и актуальных практик организации финансового и управленческого учета. По всем сегментам финансовой отчетности необходимо глубокое освоение содержания МСФО, особенно по вновь введенным стандартам: IFRS 9 «Финансовые инструменты», IFRS 15 «Выручка по договорам с покупателями», IFRS 16 «Аренда», IAS 19 «Вознаграждение работникам», IAS 36 «Обесценение активов», IAS 37 «Резервы, условные обязательства и активы».

Необходимо актуализировать методику управленческого учета производственных затрат и выпуска готовой продукции с целью получения достоверной информации по себестоимости производства и результатов инвентаризации.

Мы, аудиторы аудиторско - консультационной фирмы «Кыргызаудит» (лицензия № 0030 серии ГК, выданная Государственной Комиссией при Правительстве КР по стандартам финансовой отчетности и аудиту от 16.02.2005 г.), провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности Кыргызской Республики, 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. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Существующая система внутреннего контроля ОАО «Учкун» требует кардинального улучшения. Необходимо повысить ответственность руководителей и исполнителей всех уровней за достоверность финансовой информации. Совершенствование системы внутреннего контроля должно быть направлено на повышение эффективности управления и основываться на применении современных требований менеджмента.

Существующая система обработки информации не отвечает современным требованиям. По этим причинам при проведении проверки выполняется большое количество альтернативных аудиторских процедур. Предприятие имеет обновленный программный продукт для ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности «1С: Предприятие» версия 8.3, который не используется, в то же время амортизация по этому нематериальному активу начисляется. Требуется срочное применение обновленной версии нового программного обеспечения.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

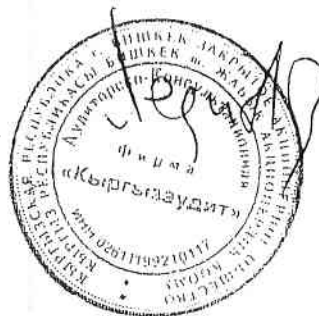
Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Бишкек
04 июня 2020г.

Генеральный директор
ЗАО АКФ «Кыргызаудит»

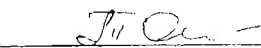


Е.В. ЛЕДНЕВ

Отчет о финансовом положении
по состоянию на 31 декабря 2019 года
(Суммы выражены в кыргызских сомах)

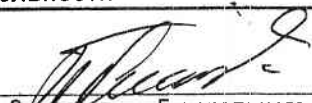
Наименование статьи	Примечание	2019 год	2018 год
Активы			
<i>Внеоборотные активы</i>			
Основные средства	6	62 090 159	57 235 588
Долгосрочные инвестиции	7	1 034 036	1 034 036
Нематериальные активы	8	141 156	271 805
Итого внеоборотные активы		63 265 351	58 541 429
<i>Оборотные активы</i>			
Товарно-материальные запасы	10	15 878 449	17 760 928
Запасы вспомогательных материалов	10	2 781 358	2 701 462
Авансы, выданные	9	5 066 041	2 208 289
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	21 323 002	28 476 934
Денежные средства и их эквиваленты	11	2 729 416	3 992 879
Итого оборотные активы		47 778 266	55 140 493
Итого активы		111 043 617	113 681 922
Собственный капитал и обязательства			
<i>Капитал и резервы</i>			
Простые акции	12	42 767 202	42 767 202
Привилегированные акции	12	2 211 198	2 211 198
Нераспределенная прибыль	12	35 091 259	27 722 362
Резервы	12	8 996 198	8 996 198
Итого собственный капитал		89 065 856	81 696 960
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Отложенные налоговые обязательства	13	764 755	2 029 244
Итого долгосрочные обязательства		764 755	2 029 244
<i>Краткосрочные обязательства</i>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	10 824 502	12 687 831
Краткосрочные начисленные обязательства	14	6 551 329	10 593 510
Краткосрочные долговые обязательства	14	1 127 333	4 110 328
Текущие налоговые обязательства	14	2 440 282	2 368 049
Прочие краткосрочные обязательства	14	269 560	196 000
Итого краткосрочные обязательства		21 213 006	29 955 718
Итого обязательства		21 977 761	31 984 962
Итого собственный капитал и обязательства		111 043 617	113 681 922


Закрепитель Генерального
директора
ОАО «Учкун»
Сатыбалды уулу Тариел
04.06.2020г.
г. Бишкек
Кыргызская Республика


Главный бухгалтер
ОАО «Учкун»
Ольшанская Т.А.
04.06.2020г.
г. Бишкек
Кыргызская Республика

Отчет о совокупном доходе
за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г.
(Суммы выражены в кыргызских сомах)

Наименование показателя	Примечание	2019 год	2018 год
Продолжаемая деятельность			
Выручка - основной доход от операционной деятельности	15	46 451 350	50 158 679
Себестоимость реализации	15	51 461 025	55 671 367
Валовая прибыль		(5 009 676)	(5 512 688)
Прочие доходы от операционной деятельности	15	41 165 277	42 113 120
Прочие расходы от операционной деятельности		6 572 371	7 306 438
Расходы по реализации	15	876 531	-
Административные расходы	15	21 613 159	22 760 919
Расходы по выплате процентов	15	532 433	1 340 148
Доходы (убытки от курсовых разниц) по операциям с иностранной валютой		(29 949)	(10 429)
Прочие доходы и расходы	15	1 928 021	(800 523)
Прибыль до налогообложения	15	8 459 179	4 381 976
Доходы, (расходы) по налогу на прибыль	15	12 363	28 643
Прибыль от продолжаемой деятельности		8 471 543	4 410 619

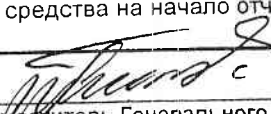

Заместитель Генерального
директора
ОАО «Учкун»
Сатыбалды уулу Тариел
04.06.2020г.
г. Бишкек
Кыргызская Республика

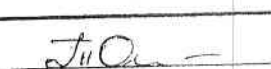

Главный бухгалтер
ОАО «Учкун»
Ольшанская Т.А.
04.06.2020г.
г. Бишкек
Кыргызская Республика

Отчет о движении денежных средств
 за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г.
 (Суммы выражены в кыргызских сомах)

Прямой метод

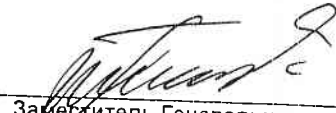
Движение денежных средств по видам деятельности	2019 год	2018 год
1. Операционная деятельность		
Валовые поступления денежных средств от операционной деятельности		
Денежные средства, полученные от реализации продукции, работ, услуг	53 704 048	48 474 458
Прочие денежные поступления от операционной деятельности	48 836 006	54 028 939
Итого поступления от операционной деятельности	102 540 054	102 503 397
Валовые платежи по операционной деятельности		
Денежные средства, выплаченные при закупке запасов	23 978 387	26 975 550
Оплаченные операционные расходы (услуги)	17 438 403	15 692 525
Погашение процентов	532 234	1 044 187
Прочие выплаты по операционной деятельности	43 946 617	46 214 522
Погашение налога на прибыль	870 011	-
Прочее выбытие денежных средств	11 735 227	7 697 327
Итого валовые платежи по операционной деятельности	98 500 879	97 624 110
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	4 039 175	4 879 287
2. Инвестиционная деятельность		
Валовые поступления денежных средств от инвестиционной деятельности		
Денежные средства, полученные от продажи основных средств	-	-
Итого валовые поступления от инвестиционной деятельности	-	-
Валовые платежи по инвестиционной деятельности		
Денежные средства, выплаченные при покупке основных средств	-	-
Денежные средства, выплаченные при покупке нематериальных активов	-	-
Итого валовые платежи от инвестиционной деятельности	-	-
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	-	-
3. Финансовая деятельность		
Валовые поступления денежных средств от финансовой деятельности		
Полученные кредиты, займы	-	-
Итого валовые поступления от финансовой деятельности	-	-
Валовые платежи по финансовой деятельности		
Выплаченные дивиденды	2 309 932	2 080 598
Погашение кредитов, займов	2 982 994	2 470 631
Итого валовые платежи от финансовой деятельности	5 292 927	4 551 229
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	(5 292 927)	(4 551 229)
Нереализованные прибыли и убытки от курсовых разниц	(9 711)	10 204
Чистое изменение в состоянии денежных средств	(1 263 463)	338 261
Денежные средства на конец отчетного периода по балансу	2 729 416	3 992 879
Денежные средства на начало отчетного периода по балансу	3 992 879	3 870 080


 Заместитель Генерального
 директора
 ОАО «Учкун»
 Сатыбалды уулу Тариел
 04.06.2020г.
 г. Бишкек
 Кыргызская Республика


 Главный бухгалтер
 ОАО «Учкун»
 Ольшанская Т.А.
 04.06.2020г.
 г. Бишкек
 Кыргызская Республика

Отчет об изменениях в собственном капитале
 за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г.
 (Суммы выражены в кыргызских сомах)

	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 1 января 2018г.	44 978 400	8 996 198	23 942 715	77 917 313
Изменение в учетной политике и исправление существенных ошибок				
Пересмотренное сальдо на 1 января 2018г.	44 978 400	8 996 198	23 942 715	77 917 313
Дивиденды за 2017 год			630 972	630 972
Прибыль за год			4 410 619	4 410 619
Сальдо на 31 декабря 2018г.	44 978 400	8 996 198	27 722 362	81 696 960
Изменение в учетной политике и исправление существенных ошибок				
Пересмотренное сальдо на 1 января 2019г.	44 978 400	8 996 198	27 722 362	81 696 960
Дивиденды за 2018 год			1 102 646	1 102 646
Сальдо			8 471 543	8 471 543
Остаток на 31 декабря 2019г.	44 978 400	8 996 198	35 091 259	89 065 857


 Заместитель Генерального
 директора
 ОАО «Учкун»
 Сатыбалды уулу Тариел
 04.06.2020г.
 г. Бишкек
 Кыргызская Республика


 Главный бухгалтер
 ОАО «Учкун»
 Ольшанская Т.А.
 04.06.2020г.
 г. Бишкек
 Кыргызская Республика