

**Данные, включаемые в краткий ежеквартальный отчет
по ценным бумагам ОАО «ТНК Дастан» по состоянию на 31.12.2023 года для публикации в средствах
массовой информации**

1. Данные об эмитенте

Полное наименование: Открытое акционерное общество
«Транснациональная корпорация «Дастан»
Сокращенное наименование: ОАО «ТНК «Дастан»
Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество
Юридический и почтовый адрес: 720005, Кыргызская Республика, г. Бишкек, ул. Байтик Баатыра, 36
Номер телефона: 91-64-02, 91-64-13
Номер телефакса: 91-64-00
Основной вид деятельности: машино-приборостроение (продукция производственно
технического назначения, медицинской, специальной техники и
товаров народного потребления)

2. Количество участников и работников ОАО «ТНК «Дастан»

Количество акционеров – владельцев ценных бумаг эмитента по состоянию на 31.12.2023 года (физических и юридических лиц)	980
Количество работников ОАО «ТНК «Дастан» по состоянию на 31.12.2023 года (человек)	738

**3. Список юридических лиц, в которых ОАО «ТНК «Дастан» владеет 5 процентами и более
уставного капитала.**

Полное фирменное наименование, орган. правовая форма	Местонахождение, телефон, факс, адрес электронной почты, код ОКПО	Доля участия в уставном капитале
1. ОсОО «Би-Тайм»	109004, Российская Федерация г. Москва ул. Большая Коммунистическая 12/7-9-11, тел.007(495)3491908, электронная почта Kasimbek@mail.ru . ОКПО 2057749275032	23%
2. ООО «Дастан-Урал»	620072 Российская Федерация г. Екатеринбург ул. 40 лет Комсомола 1, тел. 007(343)3476409 электронная почта: dastan-ural@mail.ru . ОКПО 1069670120200	95%
3. ООО «Дастан-Мед»	220007 Республика Беларусь г. Минск ул. Левкова 9, комн.14 Тел. 0037(5296) электронная почта dastanmed@mail.ru , ОКПО 191077104	90%
4. ОсОО «СП «Озеро»	722360, Кыргызская Республика 722360, Кыргызская Республика Иссык-Кульская область, Джеты-Огузский район, г. Каракол, с Липенка (п.Кой-Сары), тел (8-10-996-3922)529-17, электронная почта ozero@mail.ru ОКПО 2057749275032	5%
5. ТОО «Дастан – 55»	Казахстан, г. Алматы, ул. Макатаева 127 Тел. 007(7272)999390 Электронная почта dastan55@mail.ru ОКПО 600700548690	90%
6. Dastanyrk Savyınma San VE TIC.A.S. Турция	Турция, г. Стамбул квартал Умрания, р-н Дудуллу Есеншехир, комплекс Кадасан Ото Санайн, здание Сосйал Тесислер №64	30%
7. ОАО «Улан»	Кыргызская Республика, Иссык-Кульская обл. пгт. Пристань-Пржевальск, ул. Кирова, 1, ОКПО 2039180	76,5%

4. Информация о существенных фактах, затрагивающих деятельность эмитента ценных бумаг в отчетном периоде:

Наименование факта	Дата появления факта	Влияние факта на деятельность общ.	Дата и форма раскрытия информации о факте
1 На очередном годовом общем собрании акционеров ОАО ТНК «Дастан» от 26.04.2024 года был прекращен полномочия Ревизора Кусеинова Туратбека Акматовича, избран Ревизором Байзаков Асылбек Карымшакович	26.04.2024г.	Протокол ГОСА от 26.04.2024г.	Решение ГОСА опубликовано в газете Кыргыз Туусу» от 14.05.2024г.

5. Финансовая отчетность эмитента за отчетный квартал

1) Сведения, включаемые в бухгалтерский баланс (тыс. сом)

Код строк		начало отчетного периода	На конец отчетного периода
	Активы		
(010)	1. Оборотные активы	1 083 731,3	1 222 562,0
(020)	2. Внеоборотные активы	131 967,9	156 078,4
(030)	3. Долгосрочная дебиторская задолженность	182 565,5	182 588,0
(040)	4. Краткосрочная дебиторская задолженность	854 697,7	695 636,5
(050)	Итого активы (010+020+030+040)	2 252 962,4	2 256 864,9
	Обязательства и капитал		
(060)	1. Краткосрочные обязательства	503 656,7	567 441,7
(070)	2. Долгосрочные обязательства	7 890,6	9 750,9
(080)	итого обязательства (060+070)	511 547,3	577 192,6
(090)	собственный капитал	1 741 415,1	1 679 672,3
	1. Уставный капитал	11 354,6	11 354,6
	2. Дополнительный оплаченный капитал	142 245,1	142 245,1
	3. Нераспределенная прибыль	1 583 595,3	1 521 852,5
	4. Резервный капитал	4220,1	4220,1
(100)	итого обязательства и собственный капитал (060+070+090)	2 252 962,4	2 256 864,9

2) Сведения, включаемые в отчет о прибылях и убытках (тыс. сом), оперативно

Код строк		За предыдущий период	За отчетный период
(010)	Валовая прибыль	811 116,9	199 023,7
(020)	Доходы и расходы от прочей операционной деятельности (доходы - расходы)	40 704,8	41 566,6
(030)	Операционные расходы	(332 207,4)	(247 300,4)
(040)	Прибыль/убыток от операционной деятельности (010+020-030)	519 614,3	(-6 710,1)
(050)	Доходы и расходы от не операционной деятельности	(64 000,6)	52 600,9
(060)	Прибыль (убыток) до вычета налогов (040+050)	455 613,7	45 890,8
(070)	Расходы по налогу на прибыль	46 549,8	6 336,7
(080)	Прибыль (убыток) от обычной деятельности (060-070)	76020,4	409 063,9
(090)	Чрезвычайные статьи за минусом налога на прибыль	-	-
(100)	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (080+090)	409 063,9	39 554,1

3) Сведения, включаемые в отчет об изменениях в капитале (тыс. сом) данные указаны по итогам 2023 года.

Код строк		На конец отчетного периода
010	Сальдо на 1 января 2023г.	1 741 415,1
020	Изменения, прочее (корректировки)	969,1
030	Пересчитанное сальдо на 1 января 2023г.	-
040	Чистая прибыль или убытки, не признанные в отчете о прибылях и убытках	-
050	Чистая прибыль (убытки) за отчетный период	39 554,1
060	Дивиденды	(102 266,0)
070	Эмиссия акций	-
080	Ограничение прибыли к распределению	-
090	Изменение прочее	-
100	Сальдо на 31 декабря 2023г.	1 679 672,3

6. Сведения о направлении средств, привлеченных эмитентом в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Общий объем привлеченных средств (сом)	-
Привлеченные средства, использованные по каждому из направлений	-
Направления использования привлеченных средств	-

7. Заемные средства, полученные эмитентом и его дочерними обществами в отчетном квартале

Заемные средства, полученные эмитентом на 31.12.2023 г. (тыс. сом)	Заемные средства, полученные дочерними обществами на 31.12.2023 г. (тыс. сом)
-	-

8. Сведения о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях ОАО «ТНК «Дастан» за отчетный квартал

Долгосрочные вложения эмитента за отчетный период (тыс. сом)	181 315,9
Краткосрочные вложения эмитента за отчетный период (тыс. сом)	-

9. Доходы по ценным бумагам ОАО «ТНК «Дастан» за отчетный квартал. (Эта информация представляется при начислении доходов по ценным бумагам эмитента в отчетном квартале или в квартале, предшествующем отчетному)

Вид ценной бумаги	Размер доходов, начисленных на одну ценную бумагу (сом)	Общая сумма доходов, начисленных по ценным бумагам данного вида (сом)
Акция простая	0,9895816	9 888,5

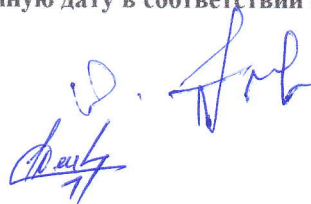
10. Информация об условиях и характере сделки, совершенной лицами, заинтересованными в совершении обществом сделки – нет

Аудиторское заключение независимой аудиторской Компании ОсОО «Эккаунтинг Аудит» по проведенному аудиту финансовой отчетности ОАО ТНК «Дастан» по состоянию на 31 декабря 2023года.

Прилагаемая финансовая отчетность достоверно отражает существенных аспектах финансовое состояние Корпорации, а также финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с МСФО

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Осмоналиев Р.Э.

Омуркулова А.С.

Кыргыз Республикасы,
Бишкек ш., Исанов к., 25
тел.: +996 (312) 88 88 04
ИНН 02010200010214
э/с 1180000053773168
ЖАО «Демир Кыргыз Интернэшнл Банк»
Филиал «ДКИБ-Главный»

Аудиторская компания
ЭККАУНТИНГ - АУДИТ



Кыргызская Республика,
г. Бишкек, ул. Исанова, 25
тел.: +996 (312) 88 88 04
ИНН 02010200010214
р/с 1180000053773168
ЗАО «Демир Кыргыз Интернэшнл Банк»
Филиал «ДКИБ-Главный»

АКЦИОНЕРАМ
ОАО «ТНК «Дастан»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Транснациональная Корпорация «Дастан» (далее - Общество), которая включает отчет о финансовом положении на 31 декабря 2023 года, отчет о совокупном доходе, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также краткое изложение основных принципов учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, завершившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество должно применять МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года. Общество не применило вышеуказанный стандарт в отношении финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг.

Размер ожидаемых кредитных убытков на дебиторскую задолженность на 31 декабря 2023 года, рассчитанный с применением упрощенного матричного метода, основанного на сроке погашения дебиторской задолженности, как описано в МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», составляет 154 339 тыс. сом, что уменьшает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты за год, завершившийся на указанную дату.

Запасы Общества отражены в отчете о финансовом положении в сумме 1 170 504 тыс. сом. Руководство отразило запасы не по наименьшей из двух величин - себестоимости или чистой цене реализации, а только по себестоимости, что является отклонением от МСФО (IAS) 2 «Запасы». Данные бухгалтерского учета Организации свидетельствуют о том, что, если бы

руководство отражало запасы по наименьшей из двух величин - себестоимости или чистой цене реализации, стоимость запасов необходимо было бы уменьшить на сумму 46 639 тыс. сом до чистой цены реализации. Следовательно, себестоимость продаж увеличилась бы на 46 639 тыс. сом, чистая прибыль и акционерный капитал уменьшились бы на такую же величину.

Как указано в Примечании 21, в консолидированную финансовую отчетность не были включены показатели дочернего общества ОАО «Улан». В соответствии с требованиями правил отчетности в части подготовки консолидированной финансовой отчетности показатели дочернего общества подлежат включению в консолидированную финансовую отчетность с первого числа месяца, следующего за месяцем приобретения головной организацией соответствующего количества акций (доли в уставном капитале дочернего общества либо появления иной возможности определять решения, принимаемые дочерним обществом). Если бы показатели финансовой отчетности дочернего общества ОАО «Улан» были включены в консолидированную финансовую отчетность, то это привело бы к изменениям многих показателей консолидированной финансовой отчетности. Количественная оценка влияния искажения, допущенного при составлении консолидированной финансовой отчетности, не осуществлялась.

В результате мы выразили мнение с оговоркой в отношении финансовой отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2023 года.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудиторов за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ

способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие соответствующих случаев сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить её деятельность или когда у неё 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 аудиторов 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 отчета, 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, 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 отчете 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 отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор, Аудитор
ОсОО «Эккаунтинг-Аудит»



Суералиев А.К.

Аудитор
Квалификационный сертификат
№ 0322 Серия А выдан 14.11.2017 г.

16 апреля 2024 г