

**Ҳисоботи молиявии ҶДММ ТС  
«Итминон» мувофиқи СБХМ барои  
соли 2017 бо хулосаи аудитори  
мустакил**

Душанбе 2018

## Мундарица

Хулосай аудитории аудитори мустакил .....	3
Хисобот оиди даромади умумии ЧДММ ТС «Итмион» барои соле, ки дар санаи 31 декабри соли 2017 ба анҷом расидааст .....	4
Хисобот оиди вазъи молиявии ЧДММ ТС «Итмион» дар санаи 31 декабри соли 2017.....	5
Хисобот оиди тағйирот дар сармояи ЧДММ ТС «Итмион» дар санаи 31 декабри соли 2017.....	6
Хисобот оиди ҳаракати воситаҳои пулӣ ЧДММ ТС «Итмион» дар санаи 31 декабри соли 2017.....	7
Тавзехот ба хисботи молиявии ЧДММ ТС «Итмион» дар санаи 31 декабри соли 2017.....	9

## Хулосай аудиторӣ

Ба роҳбарияти ҶДММ ТС «Итминон»

### *1. Маълумот оиди ҳисоботи молиявӣ*

Мо аудити ҳисоботи молиявии замимашудаи ҶДММ ТС «Итминон» -ро, ки аз Ҳисобот оиди вазъи молиявӣ дар санаи 31 декабри соли 2017, Ҳисобот оиди даромади умумӣ, Ҳисобот оиди ҳаракати воситаи пулӣ, Ҳисобот оиди тағйирот дар сармояи худии барои соли дар санаи мазкур ба анҷом расида ва инчунин тасвири муҳтасари ҷузъиёти муҳими сиёсати баҳисобигарӣ ва дигар эзоҳоти шарҳдиҳанда иборат аст, гузаронидем.

### *2. Масъулияти роҳбарият нисбати ҳисоботи молиявӣ*

Масъулият оиди таҳия ва пешниҳоди одилонаи ин ҳисоботи молиявиро, ки дар саҳифаҳои 3-13 оварда шудааст, роҳбарияти ҶДММ ТС «Итминон» бар дӯш дорад. Ин масъулият: таҳия, ҷоринамоӣ ва пешбуруди назорати доҳилиро, ки бо таҳия ва пешниҳоди одилонаи ҳисоботи молиявии орӣ аз иштибоҳоти муҳиме, ки натиҷаи қаллобӣ ва ҳатогиҳо мебошанд, алоқаманд аст; интихоб ва истифодаи мувофиқи сиёсати баҳисобигарӣ ва асоснокнамоии баҳодехиҳои ҳисобшударо дарбар мегирад.

### *3. Масъулияти аудитор*

Масъулияти мо аз ифодаи фикр оиди ҳисоботи молиявии мазкур дар асоси аудити гузаронида иборат аст. Мо аудитро мувофиқи Стандартҳои байналхалқии аудит гузаронидем. Ин стандартҳо моро ўҳдадор месозанд, ки талаботҳои этикиро иҷро намоем ва инчунин аудитро чунон ба нақша гирифта гузаронем, то боварии комил нисбати аз иштибоҳоти муҳим орӣ будани ҳисоботи молиявӣ ва дигар ҳӯҷатҳои санҷидашудаи ҶДММ ТС «Итминон» таъмин гардад.

Аудит иҷроиши маросимҳоеро ки барои бадастории далелҳои аудиторӣ аз рӯи маблағ ва кушоиши маълумот дар ҳисоботи молиявӣ заруранд, дарбар мегирад. Маросимҳои интихобшуда аз тафаккури аудитор, азҷумла аз баҳодихии ҳавфи иштибоҳоти муҳим дар ҳисоботи молиявӣ, ки натиҷаи қаллобӣ ва ҳатогиҳо буда метавонад, вобастагӣ доранд. Ҳангоми баҳодихии чунин ҳавфҳо бо мақсади коркарди маросимҳои аудиторӣ, аммо на бо мақсади ифодаи фикр оиди самаранокии назорати доҳилии субъект, аудитор назорати доҳилии бо таҳия ва пешниҳоди одилонаи ҳисоботи молиявӣ алоқамандро бояд омӯзанд. Аудит инчунин баҳодехии мақбулияти сиёсати баҳисобигарӣ, асоснок будани баҳодихиҳои ҳисобии роҳбарият ва баҳодихии пешниҳоди умумии ҳисоботи молиявиро дарбар мегирад.

Мо чунин меҳисобем, ки далелҳои бадаст овардаи аудитории мо барои асосноксозии ифодаи хулосаи аудиторӣ кифоя ва мувофиқ ҳастанд.

### *4. Ақидаи аудитор*

Ба ақидаи мо ҳисоботи молиявии пешниҳодшуда одилона аз рӯи ҳама ҷиҳатҳои муҳим вазъи молиявии ҶДММ ТС «Итминон» -ро дар санаи 31 декабри соли 2017, натиҷаҳои фаъолияти молиявӣ-ҳочагӣ ва ҳаракати воситаҳои пулӣ онро барои соле, ки дар санаи мазкур ба анҷом расидааст, мувофиқи СБҲМ пешниҳод месозад.

Директор  
ҶДММ «Точик Аудит Сервис»

«04» майи соли 2018.  
Душанбе, Ҷумҳурии Тоҷикистон



Хоҷиев F.X.

**Хисобот оиди даромади умумии  
ЧДММ ТС «Итминон»  
барои соле, ки дар санаи 31 декабря соли 2017 ба анҷом мерасад**

Моддаҳо	Эзоҳ.	2016г.	2017г.
<b>Хисобот оиди воситаҳои худӣ</b>			
Даромади молиявӣ	4.1	1 511 458,53	1 593 818,47
Харочоти молиявӣ	4.2	-344 216,45	-93 915,97
Даромади молиявии соф		1 167 242,08	1 499 902,50
Харочоти амалиётӣ	4.3	-872 175,17	-1 083 897,66
Даромади амалиётии соф		295 066,91	416 004,84
Даромад(харочот)-и гайриамалиётӣ	4.4	210 230,12	169 200,75
Фоида то андозбанӣ		505 297,03	585 205,59
Андоз аз даромад	4.5	-121 271,29	-134 597,29
Фоидаи соф		384 025,74	450 608,30

Маълумоти хисобот оиди даромади умумӣ бояд дар маҷмӯъ бо эзоҳоти дар саҳ. 10-11 овардашуда, ки қисмати ҷудо нашаванди хисоботи молиявии мазкурро ташкил медиҳанд, дида баромада шавад.

Сана: 04 майи соли 2018

И.Т Эсоев



Директор  
(имзо)

Т.В. Давлатова

Сармуҳосиб  
(имзо)

**Хисобот оиди вазъи молиявии  
ЧДММ ТС «Итминон»  
дар санаи 31 декабри соли 2017**

Моддаҳо	Эзоҳ.	2016г.	2017г.
<b>Активҳо</b>			
<b>Активҳои чорӣ</b>			
Воситаҳои пулӣ	5.1.	91 713,64	220 195,57
Амонатҳои гузошташуда	5.2.	1 010 067,17	1 081 900,00
Активҳои сугуртавӣ	5.3.	6 092,96	2 787,25
Вомҳои додашуда	5.4.	505 000,00	246 200,00
Андозҳои пешпардохтшуда	5.5.	77 566,71	85 259,91
Дигар карздориҳои дебиторӣ	5.6.	71 646,62	62 804,69
<b>Ҷамъ, активҳои чорӣ</b>		<b>1 762 087,10</b>	<b>1 699 147,42</b>
<b>Активҳои дарозмуддат</b>			
Воситаҳои асосӣ	5.6.	93 988,22	108 415,71
Активҳои гайримоддӣ	5.7.	11 135,36	10 021,88
<b>Ҷамъ, активҳои дарозмуддат</b>		<b>105 123,58</b>	<b>118 437,59</b>
<b>Ҳамагӣ, активҳо</b>			
Ӯҳдадориҳо ва сармоя			
<b>Ӯҳдадориҳои чорӣ</b>			
Ӯҳдадориҳои хисобшуда	5.8.	19 947,41	145,74
Ӯҳдадориҳои сугуртавӣ	5.9.	4 605,19	9 387,49
<b>Ҷамъ, ӯҳдадориҳои чорӣ</b>		<b>24 552,60</b>	<b>9 533,23</b>
<b>Ӯҳдадориҳои дарозмуддат</b>			
Ӯҳдадориҳои сугуртавии дарозмуддат	5.10.	584 105,21	477 108,35
<b>Ҷамъ, ӯҳдадориҳои дарозмуддат</b>		<b>584 105,21</b>	<b>477 108,35</b>
<b>Ҳамагӣ, ӯҳдадориҳо</b>			
Сармояи худӣ			
Сармояи гузошташуда	5.11.	500 000,00	500 000,00
Фоидаи тақсимношуда	5.12.	384 025,74	450 608,30
Сармояи захиравӣ (Суғуртаи захиравӣ)	5.13.	374 527,13	380 335,13
<b>Ҷамъ, сармояни худӣ</b>		<b>1 258 552,87</b>	<b>1 330 943,43</b>
<b>Ҳамагӣ, ӯҳдадориҳо ва сармоя</b>		<b>1 867 210,68</b>	<b>1 817 585,01</b>

Маълумоти хисобот оиди вазъи молиявӣ бояд дар маҷмӯъ бо эзоҳоти дар саҳ. 11-12 овардашуда, ки қисмати чудонашаванди хисоботи молиявии мазкурро ташкил медиҳанд, дидা баромада шавад.



Т.В. Давлатова

Сармуҳосиб  
(имзо)

**Хисобот оиди ҳаракати воситаҳои пулли  
ЧДММ ТС «Итминон»  
барои соле, ки дар санаи 31 декабри соли 2017 ба анҷом мерасад**

Моддаҳо	Эзоҳ.	2016г.	2017г.
<b>1. Фаъолияти амалиётӣ</b>			
<b>Дохилшавиҳо</b>			
Пардоҳти аъзоҳаккии сугуртавӣ		1 492 269,61	1 646 771,14
Фоизҳо аз рӯи амонатҳо		59 475,64	34 883,19
Пардоҳти вомҳо (займ)		339 900,00	258 800,00
<b>Ҳамагӣ, дохилшавиҳо</b>		1 891 645,25	1 940 454,33
<b>Хоричшавиҳо</b>			
Мукофотпулии сугуртавӣ		407 362,06	443 303,93
Подоши сугуртавӣ		274 946,94	161 310,82
Азнав сугуртакунонӣ		31 242,90	24 983,78
Андоз аз даромад/фоида		275 214,28	138 085,08
Дигар андозҳо		17 581,19	229 545,17
Музди меҳнат ва ФҲИА		177 385,82	399 909,22
Вом		512 000,00	0,00
Дигар пардоҳти харочотҳои амалиётӣ		184 144,13	83 495,15
<b>Ҳамагӣ, хоричшавиҳо</b>		1 879 877,32	1 480 633,15
<b>Ҳаракати софи воситаҳои пулӣ аз фаъолияти амалиётӣ</b>		11 767,93	459 821,18
<b>2. Фаъолияти сармоягузорӣ</b>			
<b>Воридшавиҳо</b>			
Сармояни гузашташуда		0,00	0,00
<b>Ҳамагӣ, дохилшавиҳо</b>		0,00	0,00
<b>Хоричшавиҳо</b>			
Бадастории воситаҳои асосӣ		4 120,00	29 560,73
Ҳаккусахмҳо		285 190,17	333 179,39
<b>Ҳамагӣ, хоричшавиҳо</b>		289 310,17	362 740,12
<b>Ҳаракати софи воситаҳои пулӣ аз фаъолияти сармоягузорӣ</b>		-289 310,17	-362 740,12
Фаркияти қурбӣ – даромадҳо		-4 067,56	103 233,70
Тағиироти софи воситаҳои пулӣ		-281 609,80	200 314,76
Воситаҳои пулӣ дар ибтидо	5.1. 5.2.	1 383 390,61	1 101 780,81
Воситаҳои пулӣ дар интиҳо	5.1. 5.2.	1 101 780,81	1 302 095,57

Маълумоти хисобот оиди ҳаракати воситаҳои пулӣ бояд дар маҷмӯъ бо эзоҳоти дар саҳ. 10-12 овардашуда, ки кисмати чудонашавандӣ ҳисботи молиявии мазкурро ташкил медиҳанд, дидা баромада шавад.

Санаи 04 майи соли 2018

И.Т. Эсоев



Т.В. Давлатова

Сармуҳосиб  
(имзо)

**Хисобот оиди тағијирот дар сармояи  
ЦДММ ТС «Итминон»  
барои соле, ки дар санаи 31 декабри соли 2017 ба анҷом мерасад**

Номгӯи нишондиҳандаҳо	Сармояи гузошташуда	Фоидай тақсимношуда	Сармояи захиравӣ (Суѓуртан захиравӣ)	Чамъ
Бақия дар 1-уми январи соли 2017	500 000,00	384 025,74	374 527,13	1 258 552,87
Фоидай софи давра	X	450 608,30	X	450 608,30
Сармояи гузошташуда	0,00	0,00	X	0,00
Тасҳехи сармояи захиравӣ	X	X	5 808,00	5 808,00
Ҳаккусаҳмҳо	X	-384 025,74	X	-384 025,74
Интиқол ба сармояи захиравӣ	X	0,00	0,00	0,00
Бақия дар 31-уми декабри соли 2017	500 000,00	450 608,30	380 335,13	1 330 943,43

Маълумоти хисбот оиди тағијирот дар сармоя бояд дар маҷмӯй бо эзоҳоти дар саҳ. 12-13 овардашуда, ки кисмати ҷудошаванди хисботи молиявии мазкурро ташкил медиҳанд, дида баромада шавад.

Сана 04 майи соли 2018  
  
 И.Г. Соев  
 Директор  
 ИМЗО

Т.В. Давлатова

Сармуҳосиб  
(ИМЗО)

## Тавзехот ба ҳисботи молиявӣ

### Эзоҳи 1. Маълумоти умумӣ оиди фаъолияти ҶДММ ТС «Итминон»

ҶДММ ТС «Итминон» дар мақомоти андозситонӣ, ҳифзи иҷтимоӣ ва мақомоти омор ба қайд гирифта шуда, ҳисботи молиявии худро ба таври доимӣ пешниҳод менамояд. ҶДММ ТС «Итминон» дар асоси қарори муассисон тибқи кодекси Граждании Ҷумҳурии Тоҷикистон, Қонун «Дар бораи ҷамъиятҳои дороӣ масъулитяшон маҳдуд», Қонуни Ҷумҳурии Тоҷикистон «Дар бораи сӯғурта» таъсис ёфтааст. Бақайдгирии давлатии ҶДММ ТС «Итминон» таҳти рақами №0210014833, аз «07» февралӣ соли 2012 мебошад.

Муассиси ҶДММ ТС «Итминон» шаҳрванди Ҷумҳурии Тоҷикистон Алимова М.Ф. мебошад, ки саҳмаш дар сармояи ойинномавӣ - 100% аст.

ҶДММ ТС «Итминон» Шаҳодатномаи Бонки Миллии Тоҷикистонро оиди баамалбарории фаъолияти сӯғуртавӣ аз «13» июни соли 2017 таҳти рақами ФС №0000002 дорад.

Фаъолияти асосии ташкили ҶДММ ТС «Итминон» ин гирифтани фоида бо роҳи баамалбарории фаъолияти сӯғуртавӣ мебошад.

Суроғаи ҳукуқӣ : Ҷумҳурии Тоҷикистон, ш. Душанбе, кӯчаи Пушкин ҳ.3/2 ҳ.6.

### Эзоҳи 2. Асосҳои пешниҳоди ҳисботи молиявӣ

Асоси таҳияи ҳисботи молиявии ҶДММ ТС «Итминон» талаботи стандартҳои байналмиллалии ҳисботи молиявӣ мебошанд.

Ҳангоми таҳияи ҳисботи молиявӣ ба сифати фарзияҳои асосӣ усули ҳисобу замкунӣ ва фарзия оиди мутаасилии фаъолияти ҶДММ ТС «Итминон» баромад мекунанд.

Усули ҳисобу замкунӣ онро дар назар дорад, ки таъсири амалиёт ва дигар ҳодисаҳо дар лаҳзаи воқеъшавии онҳо дар давраҳои мувофиқи ҳисботӣ эътироф карда мешавад, на ҳангоми дохилшавӣ ё пардоҳти ҳақиқии воситаҳои пулӣ.

Фарзия оиди мутаасилияти фаъолият онро дар назар дорад, ки ҶДММ ТС «Итминон» ният ва заруриятро оиди барҳамхӯрӣ, ё ихтисори муҳими фаъолият дар ояндаи наздик надорад.

### Эзоҳи 2.1. Ҳайати ҳисботи молиявӣ

Ба ҳайати ҳисботи молиявии ҶДММ ТС «Итминон» доҳил мешаванд:

- ҳисбот оиди вазъи молиявӣ;
- ҳисбот оиди даромади умумӣ;
- ҳисбот оиди ҳаракати воситаҳои пулӣ;
- ҳисбот оиди тафйирот дар сармоя;
- эзоҳот баҳисботи молиявӣ.

Давраи ҳисботии ҶДММ ТС «Итминон» соли тақвимӣ аст. Моддаҳои муҳим дар ҳисботи молиявӣ алоҳида пешниҳод ва шарҳ дода шудаанд, моддаҳои файримуҳим гурӯҳбандӣ карда шудаанд.

### Эзоҳи 2.2. Арзи ҳисботӣ

Ба сифати асьори функционалӣ ва асьори пешниҳоди ҳисботи молиявӣ ҶДММ ТС «Итминон» асьори миллии Ҷумҳурии Тоҷикистон – сомониро истифода мебарад.

## Эзоҳи 3. Принсипҳои асосии сиёсати баҳисобгирӣ

### Эзоҳи 3.1. Воситаҳои пулӣ ва ҳамарзиши онҳо

Воситаҳои пулӣ ва ҳамарзиши онҳо нақдинаро дар ҳазинаи ҶДММ ТС «Итминон» ва воситаҳои пулиро дар ҳисбҳои мукотиботии ҷорӣ ва амонатҳо ифода менамоянд.

### **Эзоҳи 3.2. Активҳои чории дигар**

ҶДММ ТС «Итмион» ба сифати дороиҳои чории дигар ҳисобҳои гуногуно барои қабул, ҳарочоти пешпардохтардида, пешпардохторо ба кормандон ва гайраро ба ҳисоб мегирад.

### **Эзоҳи 3.3. Воситаҳои асосӣ**

Воситаҳои асоси сараввал аз рӯи ҳарочоти аслии барои ба даст овардани онҳо пардохтшуда баҳо дода мешаванд.

Баъди эътирофи аввала воситаҳои асосӣ аз рӯи арзиши ибтидой бо тархи фарсадашавии ҷамъшуда ба ҳисоб гирифта мешаванд. Воситаҳои асосӣ аз рӯи меъёрҳои Кодекси андози ҶТ муқаррарнамуда истехлок карда мешаванд.

Барои ҳисоби фарсадашавӣ аз рӯи ҳамаи воситаҳои асосӣ усули бақияи камшаванда тибқи моддаи 153-и КА ҶТ истифода мешавад. Бо мақсади мувоғиксозӣ бо талаботи СБҲМ (IAS) 16 «Воситаҳои асосӣ», инчунин ба муқаррароти сиёсати баҳисобгирии ҶДММ ТС «Итмион» усули бақияи камшаванда аз нав дида мешавад.

### **Эзоҳи 3.4. Ӯҳдадориҳои чорӣ**

ҶДММ ТС «Итмион» ба сифати Ӯҳдадориҳои чории дигар бо усули ҳисобкунӣ объектҳои зеринро ба ҳисоб мегирад:

- Маоши кормандон ва ҳиссаҷудокуниҳо барои таъминоти иҷтимоӣ;
- Мукофотпулиҳо, рухсатпулиҳо ва дигар мукофотдиҳии кормандон;
- Андозҳо;
- Пешпардохтҳои гирифташуда;
- Ӯҳдадориҳо аз рӯи ҳисобкунии дигар ҳарочоти амалиётӣ.

### **Эзоҳи 3.5. Эътирофи даромад ва ҳарочот**

ҶДММ ТС «Итмион» даромад ва ҳарочотро дар ҳисботи молиявӣ бо усули ҳисобузамкунӣ инъикос менамояд.

### **Эзоҳи 3.6. Андозбанӣ**

Ҳарочот оиди андоз аз фоида, ки дар ҳисбот оиди даромади умумӣ инъикос мегардад, дар ҳуд маблағи ҳисобкардашудаи андоз аз фоида-ро мувоғики қонунгузории мавҷудаи Ҷумҳурии Тоҷикистон ифода месозад.

### **Эзоҳи 3.7. Амалиёт бо арзи хориҷӣ**

ҶДММ ТС «Итмион» ҳисботи молиявиро бо арзи миллӣ таҳия ва пешниҳод менамояд.

Ҳамаи амалиётҳо бо арзи хориҷӣ аз рӯи қурби муқаррарнамудаи БМТ дар рӯзи баамалбарории амалиёт бо арзи миллӣ инъикос карда мешавад.

Азnavбаҳодиҳии бақияи ҳисобҳои дороиҳо ва ӯҳдадориҳо, ки бо арзи хориҷӣ ифода гардидаанд, ҳар рӯз бо мақсади муқаррарсозии фоида ё зиён аз тағйирёбии қурби асъор ва таҳияи ҳисботи молиявӣ, инчунин дар дилҳоҳ рӯзи моҳ - бо мақсади бадастории ҳисбот гузаронида мешавад.

Дар ҳолати бавҷудоии фарқияти қурбӣ дар вақти азnavбаҳодехии моддаҳои арзӣ ҶДММ ТС «Итмион» даромад ва ҳарочотро аз фарқияти қурбӣ дар Ҳисбот оиди даромади умумӣ дар давраи воқеъшавии онҳо эътироф месозад.

Аз ҷониби Бонки Миллии Тоҷикистон дар санаи 31 декабри соли мувоғик қурбӣ расмии арзӣ чунин муқаррар карда шуда буд:

	1 Долл. ИМА	1 рубли русӣ
2016	7,8762	0,1261
2017	8,819	0,1524

### Эзохи 3.8. Сармояи худӣ

Сармояи худии ЧДММ ТС «Итминон» аз сармояи гузошташуда, фоидай тақсимношуда ва захираҳои аз ҳисоби фоидай соғ бунёдшуда иборат аст.

#### 4. Эзоҳот ба Ҳисобот оиди даромади умумӣ

##### Эзоҳи 4.1. Даромади молиявӣ

Моддаҳо	2016с.	2017с.
Мукофот аз рӯи шартномаҳои сӯғуртавӣ	1 559 538,72	1 628 177,33
Дигар амалиётҳои даромади сӯғуртавӣ	1 338,04	0,00
Азнав сӯғуртакунӣ	-31 242,90	-17 602,28
Баргардониши мукофотҳои сӯғуртавӣ	-18 175,33	-16 756,58
Ҷамъ, даромадҳои сӯғуртавӣ	1 511 458,53	1 593 818,47

##### Эзоҳи 4.2. Харочотҳои молиявӣ

Моддаҳо	2016с.	2017с.
Мукофоти сӯғуртачиёни беруна	15 490,91	22 439,30
Тасҳехи захираи мукофотҳои эътирофнашуда	69 778,75	-100 404,48
Тасҳехи захираи зарари сӯғуртаго	-16 000,15	-3 286,67
Тасҳехи кафолати захираи сӯғуртавӣ	0,00	0,00
Ҳисоб кардан ба захираи чорабиниҳои эҳтиётий	0,00	0,00
Пардоҳтҳои сӯғуртавӣ	274 946,94	175 167,82
Ҷамъ, харочотҳои сӯғуртавӣ	344 216,45	93 915,97

##### Эзоҳи 4.3. Харочотҳои амалиётӣ

Моддаҳо	2016с.	2017с.
Харочоти музди меҳнат	569 256,97	710 965,74
Андозҳои иҷтимоӣ	142 314,27	177 741,49
Харочоти иҷора	27 600,00	27 600,00
Харочоти пардоҳтҳои хизматрасонӣ	16 034,79	22 802,74
Андозҳо ва пардоҳти онҳо	21 022,79	23 050,52
Молҳои дафтардорӣ	14 155,80	13 878,00
Харочоти таъмир ва хизматрасонии техники	9 605,00	7 302,02
Харочотҳои таъмини компьютерӣ	2 060,00	1 013,00
Харочоти сафари хизматӣ	17 857,41	41 636,34
Харочоти ҷаримаҳо	520,00	480,00
Харочоти хурдашавӣ ва истеҳлок	19 429,58	15 132,74
Харочоти хурдашавии активовҳои гайримоддӣ	1 084,64	1 113,48
Харочоти хизматрасонии аудит	600,00	3 000,00
Харочоти коммуналӣ	848,00	1 039,58
Харочоти коммуникатсионӣ	4 033,33	4 238,36
Харочоти ҷараёни барқ	1 568,78	1 745,80
Харочоти сӯзишворӣ	14 400,00	14 640,00
Харочоти намояндагӣ	0,00	1 800,00
Дигар харочотҳои маъмурӣ	9 783,81	14 717,85
Ҷамъ, харочотҳои маъмурӣ	872 175,17	1 083 897,66

#### Эзохи 4.4. Дигар даромад ва харочоти ғайриамалиётӣ

Моддаҳо	2016с.	2017с.
Даромади фоизҳо	134 528,34	64 834,41
Даромад аз ғарқияти қурбӣ	122 535,02	141 881,19
Даромад аз табдилдихӣ	0,00	0,00
Дигар даромади ғайриамалиётӣ	0,00	17,10
Зарап аз сармоягузорӣ	-38 228,93	-193,21
Зарап аз ғарқияти қурбӣ	-6 502,51	-37 338,74
Зарап аз табдилдихӣ	-2 101,80	0,00
Ҷамъ, даромад/харочоти ғайриамалиётӣ	210 230,12	169 200,75

#### Эзохи 4.5. Андоз аз даромад

Аз рӯи моддаи мазкур дар Ҳисобот оиди даромади умумӣ харочоти ҳисобкардашудаи андоз аз фоида тибқи эъломия дарҷ гардидааст.

#### 5. Эзоҳот бар Ҳисобот оиди вазъи молиявӣ

##### Эзохи 5.1 . Воситаҳои пулӣ ва муодили онҳо

Моддаҳо	2016с.	2017с.
Воситаҳои пулӣ дар бонкҳо - сомони	52 318,04	188 174,83
Воситаҳои пулӣ дар бонкҳо – арзи хориҷӣ	39 215,60	28 207,08
Ҷамъ, воситаҳои пулӣ	91 533,64	216 381,91

##### Эзохи 5.2. Амонатҳо

Моддаҳо	2016с.	2017с.
Амонатҳои фаврӣ бо арзи миллий	200 000,00	200 000,00
Амонатҳои фаврӣ бо арзи хориҷӣ	810 067,17	881 900,00
Ҷамъ, амонатҳо	1 010 067,17	1 081 900,00

##### Эзохи 5.3. Активҳои суғуртавӣ

Моддаҳо	2016с.	2017с.
Саҳми суғуртакунанда дар захираи мукофотҳои эътирофнашуда	5 583,26	2 528,30
Саҳми суғуртакунанда дар зарари дарпешистода	509,70	258,95
Қарздориҳои дебиторӣ аз рӯи амалиётҳои суғурта	0,00	0,00
Ҷамъ, активҳои суғуртавӣ	6 092,96	2 787,25

##### Эзохи 5.4. Дигар активҳои ҷорӣ

Моддаҳо	2016с.	2017с.
Дигар қарздориҳои дебиторӣ	145,85	0,00
Қарздории дебитории кормандон	4 240,00	4 253,00
Суғуртай пешпардохтишуда	18 777,68	19 002,90
Фоизҳо барои қабул (бонк)	2 245,67	33 312,73
Хизматрасониҳои пешпардохтишуда	2 731,00	2 116,00
Ҳисоббаробаркунӣ аз рӯи аъзоҳаққии суғурташудагон	43 506,42	4 120,06
Ҷамъ, дигар активҳои ҷорӣ	71 646,62	62 804,69

### Эзохи 5.5. Воситаҳои асосӣ

Моддаҳо	2016с.	2017с.
Таҷхизоти идоравӣ	17 173,00	45 908,25
Воситаҳои нақлиёт	129 050,00	129 874,98
Дороиҳои гайримоддӣ	13 120,00	13 120,00
Фарсадашавии чамъшуда	-54 219,42	-70 465,64
Чамъ, воситаҳои асосӣ	105 123,58	118 437,59

### Эзохи 5.6. Уҳдадориҳои хисобкардашуда

Моддаҳо	2016с.	2017с.
Андоз аз нафақа барои пардоҳт	3,80	3,80
Андоз аз даромад барои пардоҳт	270,16	48,19
Андози иҷтимоӣ барои пардоҳт	93,75	93,75
Андози роҳ барои пардоҳт	685,70	0,00
Андоз аз фоида барои пардоҳт	18 894,00	0,00
Дигар андозҳои кӯтоҳмуддат	0,00	0,00
Чамъ, уҳдадориҳои хисобкардашуда	19 947,41	145,74

### Эзохи 5.7. Уҳдадориҳо аз рӯи мукофотпулии сӯғуртавӣ

Моддаҳо	2016с.	2017с.
Уҳдадориҳо аз рӯи баргардониши мукофотпулии сӯғуртавӣ	0,00	0,00
Уҳдадорӣ аз рӯи пардоҳти подоши сӯғуртавӣ	0,00	62,00
Уҳдадорӣ аз рӯи пардоҳти подоши сӯғуртавӣ ба сӯғурташаванда аз рӯи шартномае, ки барои азнавсуғуртакунонӣ дода шудааст	3 699,30	0,00
Подош ба кормандони сӯгурта	905,89	9 325,49
Чамъ, уҳдадориҳои хисобшуда	4 605,19	9 387,49

### Эзохи 5.8. Уҳдадориҳои дарозмуддат

Моддаҳо	2016с.	2017с.
Даромадҳои батаъхиргузошташуда	0,00	0,00
Захираи мукофотҳои эътирофнашуда	535 237,73	431 778,29
Захираи гузашта, аммо заарӣ эътирофнашуда	48 867,48	45 330,06
Чамъ, захираҳои баҳоӣ	584 105,21	477 108,35

### Эзохи 5.9. Сармояи эълоншуда

Дар моддаи мазкури Ҳисобот оиди вазъи молиявӣ маблағи гузошташудаи муассисон нишон дода шудааст.

### Эзохи 5.10. Фоидаи тақсимношуда

Дар моддаи мазкури Ҳисобот оиди вазъи молиявӣ натиҷаҳои фаъолияти ташкилот дар давоми ҳамаи давраҳои ҳисботӣ нишон дода шудааст.

### Эзохи 5.11. Сармояи захираӣ

Дар ин моддаи мазкури Ҳисобот оиди вазъи молиявӣ маблағи захираҳои аз ҳисоби фоида ва ҳароҷот бунёдгардида тибқи талаботи қонунгузориҳои амалкунандай Ҷумҳурии Тоҷикистон инъикос гардидааст.

**Эзохи 6. Амалиётхо бо ширкати чонибҳои алоқаманд**  
Дар давоми давраи ҳисоботӣ амалиётро бо ашҳоси алоқаманд нагузаронидааст.

**Эзохи 7. Уҳдадориҳои шартӣ**  
Роҳбарияти ҶДММ ТС «Итмион» чунин меҳисобад, ки уҳдадориҳои муҳиме, ки метавонанд таъсири манфиро ба вазъи молиявӣ ва натиҷаҳои фаъолияти вай дар оянда мерасонанд, вучуд надоранд.

**Эзохи 8. Ҳодисаҳо пас аз санаи ҳисоботӣ**  
Баъди санаи ҳисоботӣ ҳодисаҳои муҳиме рух надодаанд.