

KONS AUDITINFORM AGENTLIGI

Аудиторлик ташкилоти, маъсулияти чекланган жамияти

O'zbekiston Respublikasi, 100070, Toshkent shahri, Shota Rustaveli ko'chasi, 41.
Telefon: (+998-71) 256-05-51, 255-02-95, 256-47-27 Faks: (+998-71) 256-05-51, www.konsaudit.uz, consauditinform@mail.ru
X/R: 20208000900600296001, "HAMKORBANK" ATB Yakkasaro'y filiali, MFO 01013, STIR: 201 800 335, OKED: 69202

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА Руководству АО «O'ZLITINEFTGAZ»

Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «O'ZLITINEFTGAZ» (далее - «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Предмет аудита

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «O'ZLITINEFTGAZ», которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к «Обществу» в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»), а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимися к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 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 нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 МСА, 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняли профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 необнаруженная существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаруженная 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о годовой финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководства, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение.

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.

Мы также предоставляем лицу, отвечающему за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

ООО «KONSAUDITINFORM»
Генеральный директор-Аудитор
Сертификат аудитора №05538, выданный
МФ РУз 22 декабря 2017 года



Тулаков А.А.

21 мая 2021 года.г. Ташкент, Республика Узбекистан.

Отчет о совокупном доходе

тысячах сумах

	За год, закончившийся 2020	За год, закончившийся 2019
Выручка	61 608 597	52 598 804
Себестоимость продаж	(39 329 311)	(28 122 920)
Валовая прибыль	22 279 286	24 475 884
Затраты на сбыт Административные расходы Прочие операционные расходы	(3 740 543) (11 559 681)	(3 552 495) (16 204 869)
Прочие операционные доходы	944 219	454 501
Операционная прибыль	7 923 281	5 173 021
Финансовые доходы	3 668 899	2 804 286
(Убыток)/Доход от переоценки иностранной валюты	283 289	7 928
Расходы в виде процентов	(84 309)	(528 335)
Прибыль до налогообложения	11 791 160	7 456 900
Расходы по налогу на прибыль	(1 540 776)	(731 004)
Прибыль за год	10 250 384	6 725 896
Прочий совокупный доход за год		
Итого совокупный доход за год	10 250 384	6 725 896

Председатель правления

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

Назаров У.С.

Усманова Д.М.

Отчет об изменении капитала

	в тысячах суммах				
	Уставный фонд	Резерв по пере оценке основных средств	отложенный налог на пере оценку ОС в составе совокупного дохода	Нерас-пределенная прибыль	Итого капитала
Остаток на 31 декабря 2019 года	975 525	618 707	(110 158)	40 733 719	42 217 793
Прибыль за год				10 250 384	10 250 384
Итого совокупный доход за 2020 год				10 250 384	10 250 384
Дивиденды объявленные				(975 525)	(975 525)
Прочие источники формирования собственного капитала				(2 964 363)	(2 964 363)
Остаток на 31 декабря 2020 года	975 525	618 707	(110 158)	47 044 215	48 528 289

Председатель правления

Главный бухгалтер



Handwritten signature in blue ink.

Назаров У.С.

Усманова Д.М.

Отчет о движении денежных средств.

	в тысячах сум	
	2020	2019
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Поступление от продажи товаров и услуг	57 433 712	30 853 387
Выплаты за полученные ТМЗ и товары, услуги	(2 985 363)	(1 147 402)
Выплаты сотрудникам и от их имени	(8 580 699)	(34 727 255)
Прочие поступления и выплаты в операционной деятельности, чистые	(29 996 905)	3 717 023
Выплаченный налог на прибыль	(1 444 575)	(1 135 120)
Выплаченные прочие налоги	(18 229 810)	(20 368 006)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	(3 803 640)	(22 807 373)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретения за вычетом поступлений от продаж основных средств	5 183 571	(1 740 492)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	1 379 931	(21 066 881)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Проценты полученные (выплаченные)	2 891 644	902 500
Дивиденды полученные (выплаченные)	(4 142 417)	961 509
Денежные поступления от выпуска акций		
Займы полученные		
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(1 250 773)	1 864 009
Влияние изменений обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	283 289	7 928
Чистое увеличение (уменьшение) в денежных средствах и их эквивалентах	129 158	(19 202 872)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	3 687 808	1 921 924
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	3 816 966	3 687 808

Председатель правления

Главный бухгалтер



Handwritten signature in blue ink, likely of the Chairman of the Board.

Назаров У.С.

Усманова Д.

Отчет о финансовом положении

тысячах суммах

АКТИВЫ	2020	2019
Внеоборотные активы	5 594 288	3 271 810
Прочие долгосрочные активы	288 670	761 179
Долгосрочные инвестиции	166 233	852 717
Долгосрочная дебиторская задолженность	231 900	942 277
Отложенные налоговые активы	-	104 797
Итого внеоборотные активы	6 281 091	5 932 780
Оборотные активы	737 246	346 871
Товарно-материальные запасы		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	25 963 883	29 061 002
Авансы выданные	1 025 526	3 432 575
Расходы будущих периодов	7 668	10 853
Резерв по обесценению	960 393	(765 253)
Денежные средства и их эквиваленты	3 816 966	3 687 808
Краткосрочные инвестиции	15 000 000	12 500 000
Прочие текущие активы	-	32 744
Итого оборотные активы	47 511 682	48 306 600
ИТОГО АКТИВЫ	53 792 773	54 239 380
Капитал	975 525	975 525
Акционерный капитал		
Резервный капитал	508 549	508 549
Нераспределенная прибыль	47 044 215	40 733 719
ИТОГО КАПИТАЛ	48 528 289	42 217 793
Обязательства Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные банковские кредиты	-	-
Прочие долгосрочные кредиторские задолженности	-	-
Итого долгосрочные обязательства	-	-
Краткосрочные обязательства	1 989 256	7 886 518
Торговая и прочая кредиторская задолженность		
Авансы полученные	1 004 751	1 403 481
Обязательство по зарплате	1 582 593	1 408 931
Обязательство по налогам	455 668	1 003 051
Прочие текущие обязательства	232 216	319 606
Итого краткосрочные обязательства	5 264 484	12 021 587
Итого Обязательства	5 264 484	12 021 587
Итого обязательства и капитал	53 792 773	54 239 380

Председатель правления

Назаров У.С.

Главный бухгалтер

Усманова Д.М.

