

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**По финансовой отчетности подготовленной в
соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2020 года**

АО «NEFT TA`MINOT»

«NAZORAT-AUDIT»

AUDITING COMPANY

Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city, STIR 202884570
tel: +998 98 366 23 01, fax: +998 78 150 23 01, email: ltd_nazorat-audit@mail.ru, web: www.nazorat.uz

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителям и руководству АО «NEFT TA`MINOT»

Мнение.

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «NEFT TA`MINOT», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 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, прилагаемая финансовая отчетность Организации подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность.

Руководство несёт ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с законом «О Бухгалтерском Учете» и Национальными стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан 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 несёт ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчётности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить её 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 Организации.

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 Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 организации 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 организации 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;

- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от её сообщения.

Директор аудиторской организации
ООО «NAZORAT-AUDIT»:



Б.Н. Назаров

Квалификационный сертификат аудитора
№ 05207 от 26 апреля 2014 года

г. Ташкент, Госпитальная 11/2.
30 апреля 2021 года

Отчет о финансовом положении

В тысячах Узбекских сумах

	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	134 354	231 927
Инвестиционное имущество	363 613	334 482
Нематериальные активы, кроме гудвила		260
Инвестиции в дочерние и другие компании	70	70
Итого долгосрочные активы	498 037	566 740
Текущие активы		
Оборотные запасы	364 346	317 100
Дебиторская задолженность	762 523	486 914
Выплаченные авансы	243 561	84 822
Авансовые платежи по налогам и платежам	108 252	122 240
Денежные средства и их эквиваленты	936 129	1 130 042
Итого текущие активы	2 414 811	2 141 118
ВСЕГО АКТИВЫ	2 912 848	2 707 858
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционеров		
Акционерный капитал	588 392	588 392
Резервный капитал	1 131 366	1 098 540
Нераспределенная прибыль	935 813	821 184
Итого капитал	2 655 571	2 508 116
Долгосрочные обязательства		
Отложенные налоговые обязательства	78 516	80 144
Итого долгосрочные обязательства	78 516	80 144
Текущие обязательства		
Резервы по обязательствам и расходам	78 250	60 851
Кредиторская текущая задолженность	93 582	36 883
Полученные авансы	5 920	5 920
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	1 011	15 945
Итого текущие обязательства	178 761	119 598
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	2 912 848	2 707 858

Директор АО «НЕФТ ТА'МИНОТ»

У.Х. Махкамов

Гл.бухгалтер

Г.М. Турғунбоева



Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2020г	За год, закончив шийся 2019г
Доходы	3 452 409	2 844 657
Себестоимость продаж (услуг)	(1 996 290)	(1 133 740)
Итого валовая прибыль	1 456 120	1 710 917
Прочие доходы	21 061	9 126
Управленческие расходы	(1 282 685)	(1 146 764)
Прочие расходы, по назначению	(106 205)	(616 455)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	88 291	(43 175)
Доходы от финансовой деятельности	72 334	90 299
Расходы от финансовой деятельности	(2 673)	(6 039)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	157 952	41 085
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(29 771)	(10 800)
Прочие налоги	(4 584)	0
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	123 596	30 284
Прибыль (убыток) собственников	123 596	30 284

Отчет о совокупном доходе

	За год, закончив шийся 2020г	За год, закончив шийся 2019г
Прибыль (убыток)	123 596	30 284
Прочий совокупный доход	x	x
прибыли (убытки) от переоценки и перенос прироста стоимости от переоценки на нераспределенную прибыль	29 451	144 600
Итого прочий совокупный доход, который не будет расклассифицирован как учитываемый в прибылях и убытках	29 451	144 600
Итого совокупный доход	153 047	174 885
совокупный доход собственников	153 047	174 885

Директор АО «NEFT TA'MINOT»

У.Х. Махкамов

Гл.бухгалтер

Г.М. Турғунбоева



**Отчет о движении денежных средств
(прямой метод)**

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2020г	За год, закончив шийся 2019г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	3 755 170	2 796 829
прочие поступления от операционной деятельности	18 924	72 098
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(1 354 219)	(1 484 465)
платежи работникам или в интересах работников	(1 612 915)	(359 271)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(139 568)	(114 504)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	667 392	910 686
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(66 221)	(18 548)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(864 745)	(861 048)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	(263 574)	31 090
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	(263 574)	31 090
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	69 661	84 260
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(193 913)	115 350
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	1 130 042	1 014 692
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	936 129	1 130 042

Директор АО «НЕФТ ТА'МИНОТ»

У.Х. Махкамов

Гл.бухгалтер

Г.М. Тургунбоева



Отчет об изменениях в капитале

В тысячах Узбекских сумах

	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал собственников
За год 2020г:				
Капитал на начало 2020г	588 392	1 098 540	821 184	2 508 116
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			123 596	123 596
Прочий совокупный доход			29 451	29 451
Итого совокупный доход			153 047	153 047
Изменение посредством прочих вкладов собственников		35 578	(35 578)	
Изменения прироста стоимости в результате переоценки		107 743		107 743
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(110 496)	(2 839)	(113 335)
Итого увеличение (уменьшение) капитала		32 825	114 630	147 455
Капитал на конец 2020г	588 392	1 131 366	935 813	2 655 571
За год 2019г:				
Капитал на начало 2019г	588 392	1 105 551	680 745	2 374 688
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			30 284	30 284
Прочий совокупный доход			144 600	144 600
Итого совокупный доход			174 885	174 885
Изменение посредством прочих вкладов собственников		2 798	(2 798)	
Изменения прироста стоимости в результате переоценки		106 263		106 263
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(116 071)	(31 648)	(147 719)
Итого увеличение (уменьшение) капитала		(7 010)	140 439	133 428
Капитал на конец 2019г	588 392	1 098 540	821 184	2 508 116

Директор АО «NEFT TA'MINOT»

У.Х. Махкамов

Гл. бухгалтер

Г.М. Турғунбоева

