

Аудиторское заключение

По финансовой отчетности подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

**Акционерное общество
АО «ТУРТКУЛ ПАХТА ТОЗАЛАШ»**

INTEGRA INTERNATIONAL®

YOUR GLOBAL ADVANTAGE

«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 «ТУРТКУЛ ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Мнение.

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «ТУРТКУЛ ПАХТА ТОЗАЛАШ», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о совокупном доходе, 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 АО «ТУРТКУЛ ПАХТА ТОЗАЛАШ» отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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 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 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 отчётности 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 организация 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 организации, 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

Серт.№ 05207 от 26 апреля 2014 года

Аудитор:

Б.С.Пирназаров

Серт.№ 05517 от 29 сентября 2017 года

г. Ташкент, Госпитальная 11/2.
Дата выдачи: 30 мая 2022 года

Отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2021 года

в тысячах Узбекских сум

	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	21 705 891	14 489 651
Отложенные налоговые активы ОНА	60 655	6 458
Инвестиции в дочерние и другие компании	10 034 917	10 034 917
Долгосрочная дебиторская задолженность	16 470 000	0
Итого долгосрочные активы	48 271 463	24 531 026
Текущие активы		
Оборотные запасы	102 392	3 374 532
Дебиторская задолженность	3 219 061	11 590 064
Выплаченные авансы	1 015 934	772 525
Авансовые платежи по налогам и платежам	97 504	1 922 990
Денежные средства и их эквиваленты	50 418	136 223
Итого текущие активы	4 485 308	17 796 334
ВСЕГО АКТИВЫ	52 756 771	42 327 360
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционеров		
Акционерный капитал	1 874 880	1 874 880
Резервный капитал	17 146 445	1 750 242
Нераспределенная прибыль	2 039 815	3 280 809
Итого капитал	21 061 140	6 905 931
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные банковские кредиты и займы	29 031 060	8 462 095
Итого долгосрочные обязательства	29 031 060	8 462 095
Текущие обязательства		
Резервы по обязательствам и расходам	35 500	15 750
Кредиторская текущая задолженность	2 624 630	26 943 584
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	4 440	0
Итого текущие обязательства	2 664 570	26 959 334
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	52 756 770	42 327 360

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:

Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2021г	За год, закончив шийся 2020г
Доходы	31 480 522	95 072 335
Себестоимость продаж (услуг)	(30 567 588)	(91 841 344)
Итого валовая прибыль	912 934	3 230 991
Прочие доходы	0	1 853 549
Коммерческие расходы	(44 184)	(916 222)
Управленческие расходы	(43 151)	(1 089 617)
Прочие расходы, по назначению	(145 266)	(893 846)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	680 333	2 184 856
Расходы от финансовой деятельности	(284 923)	(1 062 101)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	395 410	1 122 755
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(67 573)	(118 717)
Прочие налоги (Отложенный налог)	11 305	6 458
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	339 142	1 010 496
Прибыль (убыток) собственников	339 142	1 010 496

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:

Отчет о движении денежных средств

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончившийся 2021г	За год, закончившийся 2020г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	30 931 202	95 072 335
поступление от аренды и последующей продажи данных активов	0	
прочие поступления от операционной деятельности	549 320	1 506 493
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(26 429 287)	(92 099 227)
платежи работникам или в интересах работников	(910 277)	(3 511 780)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	-	-
Итого потоки денежных средств от текущих операций	4 140 958	967 821
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	-	(80 574)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(4 226 763)	(1 434 569)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	(85 805)	(547 322)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	-
проценты выплаченные	-	(1 062 101)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	-	(1 062 101)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	(85 805)	(1 609 423)
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	-	-
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(85 805)	(1 609 423)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	136 223	230 503
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	50 418	136 223

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:

Отчет об изменениях в капитале

в тысячах Узбекских сумах

	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Нераспределен- ная прибыль	Итого капитал собственников
За год 2021г:				
Капитал на начало 2021г	1 874 880	1 750 242	3 280 809	6 905 931
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			339 142	339 142
Итого совокупный доход			339 142	339 142
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		15 396 203	(1 580 136)	13 816 067
Итого увеличение (уменьшение) капитала		15 396 203	(1 240 994)	14 155 209
Капитал на конец 2021г	1 874 880	17 146 445	2 039 815	21 061 140
За год 2020г:				
Капитал на начало 2020г	1 874 880	1 750 242	15 713 234	19 338 356
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			1 010 496	1 010 496
Итого совокупный доход			1 010 496	1 010 496
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений			(13 442 921)	(13 442 921)
Итого увеличение (уменьшение) капитала			(12 432 425)	(12 432 425)
Капитал на конец 2020г	1 874 880	1 750 242	3 280 809	6 905 931

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:
