

M.Ch.J. «IMPULS AUDIT»

100207 O'zbekiston Respublikasi, Toshkent sh Yashnobod tumani, Massiv Tuzel 4, dom 1
H/r 2021 0000 1001 5529 3001, OAT «Aloqabank», MFO 00401
STIR 201995236, XXTUT 84400

Tel.: (+99871) 294-84-62, Faks: (+99871) 294-84-52, Mo6. +99893 501-17-24
E-mail: impulsaudit@yandex.ru <http://www.impuls-audit.uz>

Аудиторское заключение (отчет) независимых аудиторов

по финансовой отчетности
Акционерного Общества «O'ZBEKISTON POCHTASI»
за период с 1 января по 31 декабря 2019 года

Ташкент 2020 г



г. Ташкент

«08» июня 2020 года

Заказчик аудиторской проверки: **Акционерное общество «O'ZBEKISTON POCHTASI»**

Почтовый и юридический адрес: 100000 г. Ташкент, Юнусабадский район, ул. Алайская, дом 1

Телефон/факс: 712335747, 71372573
E-mail, сайт: info@post.uz; www.pochta.uz

Реквизиты банка: АКБ "Алокабанк", МФО 00401; расчетный счет: 20210000900155266001

ИНН: 200833833

ОКЭД: 53100 «Почтовые услуги в соответствии с обязательствами по предоставлению услуг в зоне всеобщего охвата»

Реквизиты Аудиторской организации ООО «IMPULS-AUDIT»:

Полное наименование Аудиторской организации: Общества с ограниченной ответственностью «IMPULS-AUDIT»;

Юридический адрес: 100207, Республика Узбекистан, г. Ташкент, Яшнабадский район, ул. Тузель 4/1;

Телефон/факс: +998 (71) 294-84-62, 294 -84 -52;
E-mail: info@impuls-audit.uz, impulsaudit@yandex.ru;

Сведения о государственной регистрации: Свидетельство Министерства Юстиции Республики Узбекистан № 253 от 22 ноября 2009 года;

Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан на осуществление аудиторской деятельности по проверке всех хозяйствующих субъектов серия АФ № 00791 от 08.04.2019 г.

Банковские реквизиты: Расчетный счет: 2021 0000 1001 5529 3001 в АТ «Алокабанк», код банка 00401, ИНН 201 995 236, ОКЭД 69202

Нами, аудиторами, Депутат Лилией Султановной (квалификационный сертификат аудитора № 05511 от 29.09.2017 г., САР), Джеляловой Ольгой Петровной (квалификационный сертификат № 05387 от 26.03.2016г., САР), сертификаты выданы Министерством Финансов Республики Узбекистан, аудиторской организации **ООО "IMPULS AUDIT"**, в соответствии заключенному договору № 007 от 11.03.2020 года проведена проверка полного комплекта финансовой отчетности, ценные бумаги которой допущены к организованному торгам, и состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета прибылях и убытках и прочем 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 **АО «O'ZBEKISTON POCHTASI»** (далее по тексту «Общество»).



В состав АО «O'ZBEKISTON POCHTASI» входят специализированные филиалы: Исполнительный аппарат Общества, филиал «XALQARO POCHTAMT», филиал «XALQARO TEZKOR POCHTA», филиал «O'ZBEKISTONMARKASI», филиал «MATBUOTTARQATISH».

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с концепцией общего назначения с целью удовлетворения общих информационных потребностей широкого круга пользователей.

Ответственность руководства общества и лиц, отвечающих за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и достоверность финансовой отчетности, в соответствии с НСБУ, подлежащей аудиторской проверке, за состояние бухгалтерской и финансовой ответственности, включая соответствующее отражение первичных данных учета, обеспечение соответствия бухгалтерских записей и внутреннего контроля, за выбор и надлежащее применение учетной политики, за обоснованность соответствующих допущений и расчетных оценок несет руководство АО «O'ZBEKISTON POCHTASI».

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Аудит проводился в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об аудиторской деятельности», Национальными стандартами аудиторской деятельности (НСАД). Наши цели заключались в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом 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 НСА, всегда выявит существенное искажение при его наличии.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Национальными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Общества, доводя до его 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Ключевые вопросы аудита

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего отчета, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения аудируемой финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных выше вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой финансовой отчетности.

Мы, также предоставляем руководству Компании 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.

Ключевые вопросы аудита – согласно нашему профессиональному суждению, являются наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита, финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении указанных ключевых вопросов мы не акцентировали внимание на данные вопросы, так как эти вопросы были рассмотрены в процессе нашего аудита и нашли свое решения без необходимости их отражения в настоящем аудиторском отчете.

**Мнение**

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность АО «O'ZBEKISTON POCHTASI» и её специализированных филиалов по состоянию на 31 декабря 2019 года, в составе финансовых результатов его деятельности, о движении денежных средств за год, отчета прибылях и убытках, о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Национальными стандартами финансовой отчетности **дает правдивое и достоверное представление о финансовом положении.**

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Национальными стандартами аудита (НСА). Данный аудит является аудитом группы. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее по тексту - «Кодекс СМСЭБ»), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

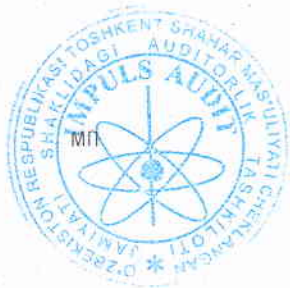
Директор аудиторской организации
ООО «IMPULS-AUDIT»

Махаметов К.Б.

Аудиторы:

Депутат Л.С.

Джеялова О.П.



Заключение выдано « 08 » июня 2020 года

Per. № 24