

Аудиторское заключение независимого аудитора

Собственникам и руководству Акционерного общества «Ташкентский завод по строительству и ремонту пассажирских вагонов»

Мнение аудитора

Мы провели аудит финансовой отчетности Акционерного общества «Ташкентский завод по строительству и ремонту пассажирских вагонов» (в дальнейшем по тексту – «Общество») состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в капитале (далее – «финансовая отчетность») за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его 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»). Наши ответственность в соответствии с этими стандартами описаны 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 являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Узбекистане. Нами также выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудиторской проверки – это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению, имели бы наибольшее значение для аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы рассматривались в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, проводится в этом контексте.

В своей деятельности Общество размещает свободные денежные средства в коммерческих банках в качестве срочного депозита. В течение 2022 года между Обществом и ЧАКБ «Туркистон» заключены договора срочных депозитов и остаток таких депозитов по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 28 000 000 тысяч сум. Согласно Постановлению Правления Центрального банка Республики Узбекистан № 22/1 от 7 октября 2022 года у ЧАКБ «Туркистон» была отозвана лицензия на право осуществления банковской деятельности. В связи с отзывом лицензии банка со стороны Центрального банка Республики Узбекистан, ликвидационной комиссией Общество включено в список кредиторов ЧАКБ «Туркистон». Исходя из вероятности возвращения денежных средств, Обществом не была осуществлена оценка ожидаемых кредитных убытков от этой операции, но при этом не учтен тот факт, что, согласно решению Ташкентского межрайонного экономического суда от 15 февраля 2023 года, ЧАКБ «Туркистон» признан банкротом, и ликвидационная комиссия Банка прекратила свою работу. Судом назначен ликвидационный управляющий для проведения процедуры ликвидационного производства.

Прочая информация

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в Годовом отчете, но не включает финансовой отчетности и наше аудиторское заключение о ней. Мы предполагаем, что Годовой отчет будет представлен нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она станет доступной, и рассмотрении при этом вопроса, о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны проинформировать об этом лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, в отношении финансовой отчетности

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление настоящей 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 настоящей 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 финансовой отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление Обществом, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумную уверенность, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки, и в составлении 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 (МСА), всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибки и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

⇒ 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 Общества;

⇒ 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, достаточные и надлежащие 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 действующей системы внутреннего контроля;

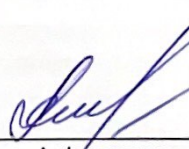
⇒ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

⇒ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;

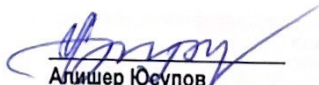
⇒ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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 нашу независимость, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.


Равшан Асфандияров
Генеральный директор
Квалификационный сертификат аудитора
№ 05048 от 25 августа 2012 года




Алишер Юсупов
Руководитель группы аудиторов
Квалификационный сертификат аудитора
№ 04724 от 14 июля 2014 года

Аудиторская организация ООО «PKF MAK ALYANS»

22 мая 2023 года

Ташкент, Узбекистан, 1-й проезд, улицы Авиасозлар, 22

**Включена в Реестр аудиторских организаций Министерства финансов
Республики Узбекистан № 16 от 04 июня 2021 года.**

АО «Ташкентский завод по строительству и ремонту пассажирских вагонов»

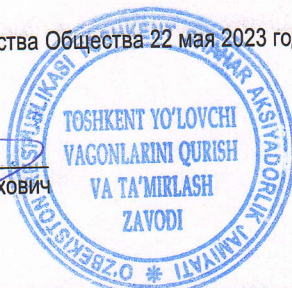
Отчет о финансовом положении

(в тысячах узбекских сумов)

Статьи	Примечание	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и эквиваленты	5	58 493 900	18 440 430
Дебиторская задолженность	6	2 633 965	27 005 904
Авансы выданные	7	13 609 969	3 207 184
Авансовые платежи по налогам и сборам	8	4 522 239	5 891 395
Товарно-материальные запасы	9	72 200 118	72 167 533
Прочие текущие активы	10	44 844 400	17 384 609
Итого оборотных активов		<u>196 304 591</u>	<u>144 097 055</u>
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	199 815 878	222 711 151
Инвестиционная недвижимость	12	24 197 962	8 501 693
Долгосрочные инвестиции	13	2 859 922	1 743 057
Капитальные вложения	14	161 421	-
Отсроченные налоговые активы	15	2 195 928	1 664 874
Прочие долгосрочные активы	16	36 305	21 594
Итого внеоборотных активов		<u>229 267 416</u>	<u>234 642 369</u>
ИТОГО АКТИВОВ		<u>425 572 007</u>	<u>378 739 424</u>
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	17	24 419 389	29 440 638
Краткосрочные кредиты и займы	18	8 199 276	12 537 073
Задолженность по платежам в бюджет	19	1 038 695	987 260
Задолженность по внебюджетным платежам	20	487 765	650 860
Авансы, полученные	21	90 205 513	34 650 081
Расчеты с персоналом	22	3 369 736	4 166 933
Прочие текущие обязательства	23	5 235 918	5 305 074
Итого краткосрочных обязательств		<u>132 956 292</u>	<u>87 737 919</u>
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	24	922 880	827 564
Итого долгосрочных обязательств		<u>922 880</u>	<u>827 564</u>
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	25	5 801 718	5 801 718
Добавленный и резервный капитал	26	238 166 135	237 210 346
Нераспределенная прибыль / (непокрытый убыток)	27	47 724 982	47 161 877
Итого капитала		<u>291 692 835</u>	<u>290 173 941</u>
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И КАПИТАЛА		<u>425 572 007</u>	<u>378 739 424</u>

Подписано от имени Руководства Общества 22 мая 2023 года.

Дадаходжаев Дилшод Фаррухович
Генеральный директор
г. Ташкент, Узбекистан



Мусамухамедова Нигора Баходировна
Главный бухгалтер
г. Ташкент, Узбекистан

АО «Ташкентский завод по строительству и ремонту пассажирских вагонов»

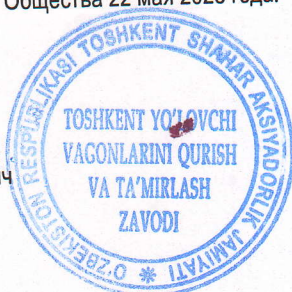
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

(в тысячах узбекских сумов)

Статьи	Примечание	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Выручка от реализации	28	143 614 480	165 820 306
Производственная себестоимость	29	(132 633 691)	(150 203 852)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		<u>10 980 789</u>	<u>15 616 454</u>
Прочие доходы от основной деятельности	30	8 424 529	1 974 399
Расходы по реализации	31	(125 258)	(1 575 780)
Административные расходы	32	(6 532 247)	(4 522 793)
Прочие операционные расходы	33	(13 924 412)	(13 572 213)
ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК) ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		<u>(1 176 599)</u>	<u>(2 079 933)</u>
Доходы от финансовой деятельности	34	6 619 875	2 659 371
Расходы по финансовой деятельности	35	(4 205 992)	(2 230 569)
ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК) ДО ВЫЧЕТА НАЛОГОВ И РЕЗЕРВОВ		<u>1 237 284</u>	<u>(1 651 131)</u>
Резерв по сомнительным долгам		-	(388 042)
ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		<u>1 237 284</u>	<u>(2 039 173)</u>
Расход по налогу на прибыль		(767 752)	(183 813)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ / (УБЫТОК) ЗА ГОД		<u>469 532</u>	<u>(2 222 986)</u>
Прочий совокупный доход		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД / (УБЫТОК) ЗА ГОД		<u>469 532</u>	<u>(2 222 986)</u>

Подписано от имени Руководства Общества 22 мая 2023 года.

Дадаходжаев Дилшод Фаррухович
Генеральный директор
г. Ташкент, Узбекистан



Мусамухамедова Нигора Баходировна
Главный бухгалтер
г. Ташкент, Узбекистан

АО «Ташкентский завод по строительству и ремонту пассажирских вагонов»

Отчет о движении денежных средств

(в тысячах узбекских сумов)

Статьи	Примечание	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные поступления от реализации продукции	28	225 621 130	150 607 888
Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги	29	(90 110 772)	(126 903 984)
Денежные выплаты персоналу и от их имени	22	(37 782 290)	(4 522 793)
Полученные дивиденды	34	658 127	496 341
Другие денежные поступления от операционной деятельности	30	6 255 540	1 974 399
Другие денежные выплаты от операционной деятельности	32,33	(23 894 605)	(14 491 333)
Уплаченный налог на доход (прибыль)	8,19	(1 040 043)	(1 050 417)
Уплаченные прочие налоги	8,19	(7 239 599)	
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности (Увеличение) / уменьшение активов		<u>72 467 488</u>	<u>6 110 101</u>
Производственные запасы	9	(32 585)	(13 864 513)
Дебиторская задолженность	6, 7	13 969 154	(6 242 438)
Другие активы	10, 16	(27 474 502)	(7 309 377)
Увеличение / (уменьшение) обязательств			
Кредиторская задолженность	17	(5 021 249)	25 576 785
Налоговые обязательства	19, 20	(111 660)	(129 034)
Прочие текущие обязательства	21, 23	55 486 276	6 303 451
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности		<u>72 467 488</u>	<u>10 444 975</u>
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств	11	(681 355)	(1 340 797)
Выбытие основных средств	11	63 000	557 783
Приобретение инвестиции	10	(28 000 000)	(286 497)
Поступления от выбытия инвестиции	13	25 000	-
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности		<u>(28 593 355)</u>	<u>(1 069 511)</u>
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Полученные проценты	34	2 549 363	1 084 931
Выплаченные проценты	35	(876 193)	(448 938)
Выплаченные дивиденды	23	(1 354)	(869 388)
Денежные поступления по кредитам и займам	18, 24	3 772 880	8 483 641
Денежные выплаты по кредитам и займам	18, 23	(8 789 224)	(3 419 249)
Чистое движение денежных средства от финансовой деятельности		<u>(3 344 528)</u>	<u>4 830 997</u>
Сальдо курсовых разниц, образовавшихся от переоценки денежных средств в иностранной валюте		(476 135)	(314 939)
ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ (УМЕНЬШЕНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ		<u>40 053 470</u>	<u>13 891 522</u>
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА НАЧАЛО ГОДА	5	<u>18 440 430</u>	<u>4 548 908</u>
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА КОНЕЦ ГОДА	5	<u>58 493 900</u>	<u>18 440 430</u>

Дадаходжаев Дилшод Фаррухович

Мусамухамедова Нигора Баходировна

Примечания к финансовой отчетности на страницах с 11 по 55 являются неотъемлемой частью этой отчетности. См. также заключение независимых аудиторов на страницах 4 - 6.

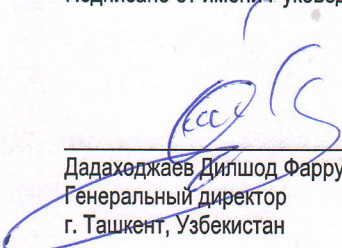
АО «Ташкентский завод по строительству и ремонту пассажирских вагонов»

Отчет об изменениях в капитале


(в тысячах узбекских сумов)

	Уставный капитал	Резервный капитал	Резервы предстоящих расходов и платежей	Прирост стоимости от переоценки	Нераспределенная прибыль	Итого изменение в капитале
Остаток за 31 декабря 2020 года	<u>5 801 718</u>	<u>847 357</u>	<u>907 030</u>	<u>230 890 810</u>	<u>50 153 870</u>	<u>288 600 785</u>
Совокупный доход за отчетный год	-	-	-	-	(2 222 986)	(2 222 986)
Дивиденды уплаченные	-	-	-	-	(1 016 828)	(1 016 828)
Прочие источники формирования собственного капитала	-	-	4 812 970	(247 821)	247 821	4 812 970
Остаток за 31 декабря 2021 года	<u>5 801 718</u>	<u>847 357</u>	<u>5 720 000</u>	<u>230 642 989</u>	<u>47 161 877</u>	<u>290 173 941</u>
Формирование уставного капитала	-	-	-	-	-	-
Совокупный доход за отчетный год	-	-	-	-	469 532	469 532
Дивиденды уплаченные	-	-	-	-	-	-
Прочие источники формирования собственного капитала	-	-	1 049 362	(93 573)	93 573	1 049 362
Остаток за 31 декабря 2022 года	<u>5 801 718</u>	<u>847 357</u>	<u>6 769 362</u>	<u>230 549 416</u>	<u>47 724 982</u>	<u>291 692 835</u>

Подписано от имени Руководства Общества 22 мая 2023 года.


 Дадаходжаев Дилшод Фаррухович
 Генеральный директор
 г. Ташкент, Узбекистан




 Мусамухамедова Нигора Баходировна
 Главный бухгалтер
 г. Ташкент, Узбекистан