

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ
по результатам проверки финансовой и иной, связанной с ней отчетности
АО "FOYKON" за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

г. Ташкент

" _19_ " апреля 2021 г.

Отчет адресован:	АО " FOYKON"
Юридический адрес общества:	10025, Республика Узбекистан, город Ташкент, Мирзо-Улугбекский район, массив Буз, 69. .
Почтовый адрес:	Республика Узбекистан, город Ташкент, Миробадский район, ул. Шахрисабз, 16а.
Расчётный счёт:	р/с 2021 6000 6021 2060 8001
Банк:	в НБУ Академический фил.
МФО	00431

Информация об аудиторской организации.

Полное наименование:	ООО Аудиторская организация «SATA-AUDIT»ИНН 204694807
Юридический и почтовый адреса:	г. Ташкент, 100125 Мирзоулугбек район Массив Буз 69
Сведения о государственной регистрации	Министерство Юстиции за №892 от 15.10.2003 г.,
Лицензия на осуществление аудиторской деятельности:	№ 00760 от 02.04.2019 г. лицензия на право проведения проверок всех хозяйствующих субъектов
Банковские реквизиты:	20208000804286215001 в « АЛОКА банк», МФО 00401, г. Ташкент
Ген.Директор:	Боянская Татьяна Викторовна – квалификационный сертификат аудитора №04977 от 30.07.2011 года.
Аудитор:	Жиянова Замира Шокиржановна – квалификационный сертификат аудитора № 05654 от 24.01.2020 года.

Вводная часть
Введение

Независимой внешней аудиторской организацией ООО «SATA-AUDIT» (лицензия на осуществление аудиторской деятельности АФ №00760 от 02.04.2019г., выданная Министерством Финансов Республики Узбекистан, ГУВОХНОМА с регистрационным номером МЮ РУз № 187 № 892 от 15.10.2003г., полис страхования профессиональной ответственности аудиторской организации № 0395716 от 22.01.2021г. страховой компании ГАСК «Кафолат», р/с 20 208 000 804 286 215 001 в АКБ «Алока банк» г.Ташкента, код банка 00401, ИНН 204694807).

Произведена аудиторская проверка финансовой отчётности АО" FOYKON" за период с 1 января по 31 декабря 2020 года.

Ген.директор-аудитор Боянская Т.В (квалификационный сертификат № 04977, выданный Министерством финансов РУз «30» июля 2011 года) _____

Аудитор Жиянова З.Ш. (квал.сертификат № 05654, выданный Министерством Финансов РУз от 24.01.2020г)

Проверка расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами проводилась в соответствии с Налоговым кодексом (утвержден Законом Республики Узбекистан от 25.12.2007 г. № ЗРУ-136), «Положением о составе затрат по производству и реализации продукции (работ, услуг) и о порядке формирования финансовых результатов» (приложение к Постановлению КМ Уз от 05.02.1999 г. № 54), «Положением о порядке исчисления и уплаты обязательных отчислений на развитие школьного образования» (утвержденным Постановлением от 14.01.2005 г. МФ № 3 и ГНК № 2005-3, зарегистрированным МЮ 31.01.2005 г. № 1446), «Положением о порядке оформления и отражения в бухгалтерском учете льгот, предоставленных юридическим лицам по налогам, таможенным и обязательным платежам в бюджет» (утвержденным Постановлением от 24.02.2005 г. МФ № 29, ГНК № 2005-25 и ГТК № 01-02/8-3, зарегистрированным МЮ 02.04.2005 г. № 1463) и другими нормативными документами.

У АО" FOYKON" код по ОКОНХ - 96190, вид деятельности по классификатору отраслей народного хозяйства - Деятельность холдинговых компаний.

АО" FOYKON" осуществляло в 2020 году платежи в бюджет по ед.налогу, налогу на доход физических лиц, налог за пользование водными ресурсами. Также АО" FOYKON" является плательщиком Единого социального платежа от ФОТ и 12%.

При учёте расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами бухгалтерией АО" FOYKON" используются счета 6410,6413,6420,21,6440,41,42,6470,6480,6490,91 6510, 6520, 6530, 6540 и другие счета.

Итоговая часть

По мнению аудитора, найдено достаточно доказательств для выражения мнения по поводу достоверности отчётности во всех существенных аспектах.

Представляемый руководству предприятия настоящий отчет является итогом анализа и оценки состояния систем внутреннего контроля и состояния бухгалтерского учета. По результатам сплошной проверки учётной документации АО" FOYKON" по кассовым операциям и операциям по расчётному счёту и субсчетам и выборочной проверки остальных документов состояние бухгалтерского учёта в АО" FOYKON" можно охарактеризовать как удовлетворительное и во всех существенных аспектах соответствующее требованиям, предъявляемым к бухгалтерскому учёту в Республике Узбекистан, отсюда следует, что данные учёта, отраженные в финансовой отчётности за 2020 год во всех существенных аспектах соответствуют действительному состоянию дел с учётом приведённых выше замечаний и рекомендаций. Учёт необходимо привести в соответствие с действующими нормативными документами.

Аудиторы просят руководство предприятия обратить внимание на указанные в настоящем отчете нарушения и принять меры по их устранению.

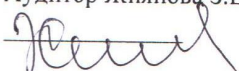
Аудиторы рекомендуют по итогам проверки:

1. Принять меры по взысканию образовавшейся дебиторской задолженности по не полученным дивидендам в сумме 769 299,0 тыс.сум, процентам к получению в сумме 28 944,7 тыс.сум.

2. Вести мониторинг текущей финансово-хозяйственной деятельности предприятий, акции (доли) которых в инвестиционном портфеле предприятия.

Ген.директор-аудитор Боянская Т.В (квалификационный сертификат № 04977, выданный Министерством финансов РУз «30» июля 2011 года) _____

Аудитор Жиянова З.Ш. (квал.сертификат № 05654, выданный Министерством Финансов РУз от 24.01.2020г)



Задолженность по дебиторам на 01.01.2020г. 461 178,4 тыс.сум, на 31.12.2020г. 817 113,5 тыс.сум.

Кредиторы на 01.01.2020г. 213 582,8 тыс.сум, на 31.12.2020г. 1 000 579,6 тыс.сум.

Для корректировки дебиторской и кредиторской задолженностей необходимо произвести акты сверок взаиморасчетов.

3. По просроченной дебиторской и кредиторской задолженностям не предоставили акты сверок.

Ген.директор

Аудитор



Боянская Т.В.

Жиянова З.Ш.

Ген.директор-аудитор Боянская Т.В (квалификационный сертификат № 04977, выданный Министерством финансов РУз «30» июля 2011 года)

Аудитор Жиянова З.Ш. (квал.сертификат № 05654, выданный Министерством Финансов РУз от 24.01.2020г)