TRANS
AUDIT-A
Auditing Company

ООО "TRANS-AUDIT-A"
Р/С: 2020 8000 3039 5083 0001
Ташкентский городской региональный филиал УзПСБ
МФО: 00424, ИНН: 202651054, ОКЭД: 69202
г.Ташкент, Юнусабадский район, ул. А.Темур 1/2.
+998 90 912-00-81 +998 71 268-48-86
transaudita@mail.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и руководству
АО «TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON», составленной на основе Международных Стандартов Финансовой Отчетности, состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2023 года в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и наблюдательного совета аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, 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 несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в

соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет несёт ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом 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 выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, 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 Компании;

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

► 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 консолидированной 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с общим собранием учредителей аудируемого лица, 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

Руководитель задания по аудиту: ***У.И. Тулаев***

12.06.2024 год.

Сведение об аудируемом лице
Наименование: Акционерное общество «TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON»
Зарегистрирован Центром государственных услуг Ташкентской области, г. Нурафшон 07.10.2023 г. и присвоен регистрационный номер 11-001022.
Местонахождение: Республика Узбекистан, Ташкентская обл., г. Нурафшон, ул. Тошкент йули, дом 125.

Сведение об аудиторе
Наименование: ООО «TRANS-AUDIT-A» АО
Зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц 13.08.1998 г. и присвоен регистрационный номер 519.
Местонахождение: Республика Узбекистан, г. Ташкент, ул. Амир Темур 1-тор, 2. член НАБА Уз,
Организация включена в реестр аудиторских организаций Министерством Экономики и Финансов Республики Узбекистан 06 сентября 2021 г. с регистрационным номером 75.

АО«TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON»
Отчет о финансовом положении на 31.12.2023 года

В миллионах узбекских сум	**31 декабря 2023 г.**	**31 декабря 2022 г.**
Активы		
Внеоборотные активы		
Основные средства	1 491 273	1 636 675
Итого внеоборотные активы	**1 491 273**	**1 636 675**
Оборотные активы		
Запасы	13 139 343	2 332 994
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 948 968	8 850 967
Авансы выплаченные	6 093 064	5 350 953
Авансы по налогам	111 599	1 340 359
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	415 817	1 210 745
Итого оборотные активы	**23 708 791**	**19 086 018**
ИТОГО АКТИВЫ	**25 200 064**	**20 722 693**
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		
Уставный капитал	949 313	949 313
Прочие резервы	1 043 564	1 043 564
Нераспределенная прибыль	2 467 545	2 390 089
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ	**4 460 422**	**4 382 966**
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные банковские кредиты	-	189 486
Долгосрочные обязательства по аренде	111 760	
Итого долгосрочные обязательства	**111 760**	**189 486**
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочные кредиты и займы	11 031 192	5 544 208
Торговая и прочая кредиторская задолженность	8 538 392	9 099 721
Обязательства по договорам	1 045 596	1 291 818
Кредиторская задолженность по прочим налогам	12 702	214 494
Итого краткосрочные обязательства	**20 627 882**	**16 150 241**
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**20 627 882**	**16 339 727**
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ	**25 200 064**	**20 722 693**

Руководитель **Главный бухгалтер**

АО«TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON»

Отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

В миллионах узбекских сум	**2023 г.**	**2022 г.**
Выручка по договорам с покупателями	28 080 787	11 344 434
Себестоимость продаж	(23 019 787)	(9 940 526)
Валовая прибыль	**5 061 000**	**1 403 908**
Прочий операционный доход	1 434 912	1 902 486
Расходы реализации	(524 277)	(398 697)
Административные расходы	(4 362 916)	(2 404 357)
Прочие операционные расходы	(588 505)	(404 855)
Операционная прибыль	**1 020 214**	**98 486**
Чистые убытки от курсовых разниц	109 071	-
Финансовые доходы	-	-
Финансовые расходы	(1 038 161)	(68 100)
Прибыль до налогообложения	**91 124**	**30 386**
Расходы по налогу на прибыль		(4 558)
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД	**91 124**	**25 828**

Руководитель **Главный бухгалтер**