АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
В ФОРМЕ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"HLB - TASHKENT"

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЁТ

по результатам аудиторской проверки финансовой отчётности

АО «O`ZTEMIRYO`LKONTEYNER»

За 2019 год.

Аудиторский отчёт получил:
Ковалёва О.В. 19.05.2020 г.
Ф.И.О. дата

АО ООО «HLB-TASHKENT»
Лицензия Министерства Финансов РУз
№ 00802 серия АФ от 09.04.2019 г.
р/с: 20 208 000 204 133 509 001
в ЦОФ ЧАКБ «Ориент Финанс»,
МФО 01110 ИНН 203 674 293,
Тел/ факс: (+998 90) 186 43 97

г. Ташкент – 2020 г.

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

1.1. Сведения об Аудиторской организации:

Наименование аудиторской организации:	Аудиторская организация в форме общества с ограниченной ответственностью «HLB-TASHKENT»
Адрес:	100 000. г. Ташкент, ул. Олой , 1 А
Телефон/Факс:	(998 90) 186 43 97
Сведения о государственной регистрации:	Зарегистрировано Протокольным решением Министерства юстиции 12.11.2013 года. Свидетельство о регистрации № 672
Аудиторская лицензия:	Лицензия Министерства финансов № 00802 от 09.04.2019 г. на осуществление аудиторской деятельности.
Страхование деятельности:	Полис страхования профессиональной ответственности аудиторской организаций № 13/00/00-7195-1 от 06.01.2020 г. от ООО СК «TASHKENT INSURANCE GROUP»
Банковские реквизиты:	р/счёт: № 20 208 000 204 133 509 001 в ЦОФ ЧАКБ «Ориент Финанс», МФО 01110, ИНН 203 674 293, ОКОНХ 84400
Директор:	Нигманханов Зухритдин Зайниддинович Квалификационный сертификат аудитора № 05382 от 26 марта 2016 г.
Аудитор:	Барсукова Вероника Владимировна Квалификационный сертификат аудитора № 05201 от 01 марта 2014 года, продлён до 01 марта 2024 года.
Основание для аудиторской проверки:	Договор № 91 от 17 октября 2019 г.
Предмет договора:	Аудиторская проверка финансовой отчётности за 2019 г.
Срок представления отчета:	«19» мая 2019 г.

Директор: *Аудитор:*

1.2. Информация о хозяйствующем субъекте:

Полное наименование в соответствии с учредительными документами:	АО «O`ZTEMIRYO`LKONTEYNER» («Общество»). ИНН 203607858
Юридический адрес:	г. Ташкент, ул. Т. Шевченко, 7. Тел. 281-41-90
Банковские реквизиты:	Р/с 20200050417562001 в Шайхонтохурском филиале АКБ «ASIA ALLIANCE», г.Ташкент, МФО 01057
Председатель правления	Астанов У.С.
Главный бухгалтер:	Ковалёва О.В.
Основные виды деятельности в соответствии с уставом Общества	Организация погрузочно-разгрузочных работ, оказание транспортно-экспедиторских услуг, хранение товаров и транспортных грузов, перемещаемых под таможенным контролем, монтаж, ремонт и техническое обслуживание весоповерочных приборов.

Аудиторская проверка проводилась в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан, регулирующим аудиторскую деятельность - Законом «Об аудиторской деятельности», Национальными стандартами аудиторской деятельности, а также Руководством по аудиту и внутрифирменными стандартами Аудиторской компании. Также, при необходимости, профессиональное суждение аудиторов было использовано для отражения реальной картины финансовых отчетов. Данное суждение аудиторов может отклоняться от нормативных документов, стандартных и общепринятых ставок, таких как ставки на износ основных средств, резерв по сомнительным дебиторам и так далее. Нами, специалистами Аудиторской компании проведена аудиторская проверка финансовой отчетности Общества за 2019 год, в составе следующих форм:

- ⇒ Бухгалтерский баланс за 2019 год (Форма № 1);
- ⇒ Отчет о финансовых результатах за 2019 год (Форма № 2).
- ⇒ Отчёт о движении денежных средств (Форма №4).
- ⇒ Отчёт о собственном капитале (Форма № 5).
- ⇒ Пояснительная записка.

Аудиторской проверке были подвергнуты вышеуказанные формы финансовой отчетности, а также, приложения к финансовой отчетности в виде расчетов и отчетов по налогам и обязательным отчислениям во внебюджетные фонды, регистры бухгалтерского учета и отдельные первичные документы Общества на выборочной основе.

В соответствии с приказом Комитета по управлению государственным имуществом и приватизации Республики Узбекистан от 28.06.2002 г. за № 186-к-ПО дочернее предприятие железнодорожных контейнерных перевозок «O`ZTEMIRYO`LKONTEYNER» преобразовано в ОАО «O`ZTEMIRYO`L-KONTEYNER», а с 20.07.2014 г. в АО «O`ZTEMIRYO`LKONTEYNER».

Общество входит в структуру АО «Узбекистон темир йуллари», является юридическим лицом, т.е. обладает обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс, расчётные и валютные банковские счета, печать и угловой штамп со своим наименованием.

Директор: *Аудитор:*

ОКЭД-52100.

Основная деятельность Общества осуществляется на принципах хозяйственного расчета, самофинансирования и самоуправления, ориентирована по следующим направлениям:

- Организация погрузочно-разгрузочных работ и оформление коммерческих операций на грузы в контейнерах, поданных на грузовые дворы и контейнерные площадки;
- Оказание транспортно-экспедиционных услуг;
- Хранение товаров и грузов, перемещаемых под таможенным контролем;
- Организация работы по внедрению системы пономерного учёта и контроля над своевременным возвратом парка контейнеров в пределах СНГ и стран Балтии;
- Контроль над использованием парка контейнеров других государств и организация их своевременного возврата в страну-собственницу;
- Монтаж, ремонт и техническое обслуживание весоповерочных приборов компании и других весовладельцев в пределах РУз и в сопредельных странах СНГ.

На виды деятельности, требующие лицензии, Общество имеет следующие лицензии:

Направление деятельности	Орган, выдавший лицензию	№ лицензии и дата	Срок действия лицензии	Примечание
Открытый таможенный склад Ташкент (Ташкент-тов, Чукурсай, Сергели)	ГТК РУз	026/0090 от 20.09.2014	20.03.2017 20.03.2022	14246 кв.м.
Открытый таможенный склад Бухара	ГТК РУз	06/0041 от 05.08.2009	05.08.2019	
Открытый таможенный склад Улугбек	ГТК РУз	018/0086А от 10.10.2014	02.05.2022	
Открытый таможенный склад Коканд	ГТК РУз	18104289/0122	23.04.2022	
Автомобильные грузовые перевозки по городу	Агентство авто-моб и речного транспорта РУз	АТ №0034941 10/270 от 17.10.2012	16.10.2017 10.10.2022	
Автомобильные грузовые перевозки за городом	Агентство авто-моб и речного транспорта РУз	АТ №0034942 10/270 от 17.10.2012	16.10.2017 10.10.2022	
Автомобильные грузовые перевозки междугородние	Агентство авто-моб и речного транспорта РУз	АТ №0035544 10/5468 от 23.12.2014	27.04.2019	

Директор:

Аудитор:

Ремонт средств измерений	Узб агентство стандартизации, метрологии и сертификации	№ 0204 от 30.03.2015		Не требует продления
Транспортно-экспедиторские услуги на жд транспорте	ГП Ташкентский городской центр испытаний и сертификации	UZ.AMT.06.MAI303.8486 от 30.09.2014	19.07.2017 09.06.2020	

Согласно Постановлению Президента № ПП-3422 от 02.12.2017 года О МЕРАХ ПО СОВЕРШЕНСТВОВАНИЮ ТРАНСПОРТНОЙ ИНФРАСТРУКТУРЫ И ДИВЕРСИФИКАЦИИ ВНЕШНЕТОРГОВЫХ МАРШРУТОВ ПЕРЕВОЗКИ ГРУЗОВ НА 2018-2022 ГОДЫ УзЖДК создало 18 логистических центров:

Улугбек, Коканд, Карши, Ахангаран, Хаваст, Джизак, Ургенч, Андижан, Бухара, Тинчлик, Янги-Зарафшан, Раустан, Маргилан, Аблик, Нукус, Термез, Дехконобад, Кармана.

Всем вышеперечисленным логистическим центрам вверены соответствующие активы Общества, ряд хозяйственных операций они ведут самостоятельно. При этом в соответствии с установленными управленческими и учётными процедурами, все эти подразделения имеют производственную и управленческую структуру,. и представляют в управление Общества соответствующие формы внутренней отчётности.

В соответствии с действующим законодательством ответственность за подготовку финансовой отчетности несет руководство Общества. Аудиторская компания несет ответственность за формирование выводов и заключений по проверенной информации в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об аудиторской деятельности» и Национальными стандартами аудиторской деятельности.

II. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

2.1. Методология аудиторской проверки

По ведению бухгалтерского учета и организации документооборота первичной документации применены методы опроса сотрудников, непрерывной, сплошной и случайной выборки, проверка сальдо счетов, аналитические процедуры (сравнение фактических показателей финансовой отчетности с плановыми показателями хозяйствующего субъекта, анализ изменений с течением времени показателей финансовой отчетности и относительных коэффициентов, связанных с ними).

При планировании и проведении аудита финансовой отчетности нами рассмотрено состояние внутреннего контроля Общества. Ответственность за организацию внутреннего контроля несет руководство Общества.

Основными элементами системы внутреннего контроля являются:

- требования учредительных документов Общества и соблюдение их Обществом;
- требования «Учетной политики» Общества и соблюдение их Обществом;
- техника организации бухгалтерского учета в соответствии с действующими нормативными документами и порядок распределения обязанностей сотрудников Общества по санкционированию операций;

Директор: *Аудитор:*