

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»

INTEGRA  **INTERNATIONAL**®

YOUR GLOBAL ADVANTAGE

NAZORAT-AUDIT

AUDITING COMPANY

Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city, STIR 202884570
tel: +998 98 366 23 01, fax: +998 78 150 23 01, email: info@nazorat.uz, web: www.nazorat.uz

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Руководству
АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-
DARMON»**

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON» (далее — «Общество»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года и отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 2020 год, а также примечаний к финансовой отчетности, включающих также основные положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопросов, описанных в разделе Основание для выражения мнения с оговоркой прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Нам не удалось определить количество основных средств и запасов, дебиторов и кредиторов по состоянию на 31 декабря 2020 года, которые представлены в отчете о финансовом положении в размере 6 932 273,35 тыс. сум и 3 220 590,37 тыс. сум соответственно, используя альтернативные методы. Соответственно, нам не удалось определить, необходимы ли корректировки в отношении основных средств и запасов, дебиторов и кредиторов по состоянию на 31 декабря 2020 года и в отношении прибыли или убытков за год, представленных в Отчете о совокупном доходе, а также в отношении чистой суммы денежных средств, полученной от операционной

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»

деятельности, представленной в Отчете о движении денежных средств. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной финансовой отчетности в соответствии со стандартами МСФО, а также за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке 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 отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность 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 выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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 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 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 Общества;

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»

оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством/директорами;

делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы в нашем аудиторском заключении должны привлечь внимание 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;

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.

26 мая 2021 года
г. Ташкент, Республика Узбекистан

Директор организации:

АО «NAZORAT-AUDIT» ООО
(Квалификационный сертификат аудитора № 05207 от 28.04.2014г)

 **Назаров Б.Н.**

Аудитор
АО «NAZORAT-AUDIT» ООО
(Квалификационный сертификат аудитора №04976 30 июня 2011 года)

 **Умаров Р.А**

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»

Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (тысячах узбекских сумах)

	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
1 Основные средства	5 771 936	8 273 013
4 Нематериальные активы, кроме гудвилла	11 193	19 055
8 Отложенные налоговые активы ОНА	129 029	37 500
6 Инвестиции в дочерние и другие компании	1 312	1 312
Итого долгосрочные активы	5 913 470	8 330 880
Текущие активы		
13 Оборотные запасы	1 196 276	3 734 819
14 Краткосрочная дебиторская задолженность	1 404 200	1 412 245
15 Выплаченные авансы	7 437 972	6 828 865
16 Авансовые платежи по налогам и платежам	282 751	229 390
17 Прочие текущие активы		2 087 758
18 Прочие оборотные финансовые активы	0	0
19 Денежные средства и их эквиваленты	2 217	5 852
Итого текущие активы	10 323 416	14 298 928
ВСЕГО АКТИВЫ	16 236 886	22 629 808
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционеров		
20 Акционерный капитал	952 318	952 318
24 Резервный капитал	797 407	1 264 267
23 Целевые поступления	0	3 909
25 Нераспределенная прибыль	(21 789 263)	(17 280 773)
Итого капитал собственников акционеров	(20 039 538)	(15 060 279)
Неконтролируемые доли		
Итого капитал	(20 039 538)	(15 060 279)
Долгосрочные обязательства		
27 Долгосрочные заемные средства	0	328 381
Итого долгосрочные обязательства	0	328 381
Текущие обязательства		
29 Краткосрочные обязательства по финансовой аренде	0	0
30 Резервы по прочим обязательствам и расходам	0	355 200
31 Кредиторская текущая задолженность	35 581 193	28 359 942
32 Полученные авансы	233 218	233 218
33 Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	462 014	88 425
36 Краткосрочные банковские кредиты	0	8 324 921
37 Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	0	0
Итого текущие обязательства	36 276 425	37 361 707
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16 236 886	22 629 808

От имени руководства

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»:

Директор
Алимов Т.Ф.

Главный бухгалтер
Давлатов Б.А.

Примечания на стр. 11-45 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, за год закончившийся 31 декабря 2020 года (тысячах узбекских сумах)

	За год, закончившийся 2020г	За год, закончившийся 2019г
1 Доходы	1 914 622	4 705 680
2 Себестоимость продаж (услуг)	(1 666 932)	(4 458 931)
Итого валовая прибыль	247 690	246 749
3 Прочие доходы	9 102 468	2 643 137
4 Коммерческие расходы	(500 987)	(575 881)
5 Управленческие расходы	(1 179 226)	(1 179 225)
6 Прочие расходы, по назначению	(6 677 380)	(11 387 859)
7 Прочие прибыли (убытки)	0	0
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	992 565	(10 253 080)
8 Доходы от финансовой деятельности	609 227	698 994
9 Расходы от финансовой деятельности	(7 115 896)	(3 567 576)
10 Доля прибыли (убытка) ассоциированных компаний и совместных предприятий, учтенная долевым методом	0	0
11 Прочие прибыли (убытки) от дочерних, совместных и ассоциированных компаний	0	0
12 Прибыль (убыток), возникшая как разница между предыдущей балансовой и новой справедливой стоимостью финансовых активов, расклассифицированных в учитываемые по справедливой стоимости	0	0
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	(5 514 104)	(13 121 662)
13 Расходы по налогу на прибыль от деятельности	0	0
14 Прочие налоги	0	0
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	(5 514 104)	(13 121 662)
15 Прибыль (убыток) собственников компании	(5 514 104)	(13 121 662)

От имени руководства

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»:

Директор
Алимов Т.Ф.

Главный бухгалтер
Давлатов Б.А.

Примечания на стр. 11-45 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»

Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (в тысячах узбекских сумах)

	Акционерный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Целевые фонды	Итого
Капитал на начало 2019г	952 318	797 407	57451	3909	1 811 085
Прибыль (убыток)			(13 121 662)		(13 121 662)
Прочий совокупный доход					
Итого совокупный доход					
Дивиденды, выплаченные собственникам					
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		466 860	(4 216 562)		(3 749 702)
Капитал на начало 2020г	952 318	1 264 267	(17 280 773)	3909	(15 060 279)
Прибыль (убыток)			(5 514 104)		(5 514 104)
Прочий совокупный доход					
Итого совокупный доход					
Увеличение (выпуск) капитала					
Дивиденды, выплаченные собственникам					
Отчисления от прибыли в резервный капитал		(466 860)	1 005 613	(3 909)	534 844
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(466 860)	(4 508 490)	(3 909)	(4 979 259)
Итого увеличение (уменьшение) капитала			(21 789 263)	0	(20 039 538)
Капитал на конец 2020г	952 318	797 407			

От имени руководства

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»:

Директор

Алимов Т.Ф.

Главный бухгалтер

Давлатов Б.А.

Примечания на стр. 11-45 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
(в тысячах узбекских сумах)

Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (в тысячах узбекских сумах)

	За год, закончившийся 2020г	За год, закончившийся 2019г
<i>Потоки денежных средств от операционной деятельности</i>		
<i>Поступления денежных средств от операционной деятельности</i>		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	980 722	4 639 069
поступление от аренды и последующей продажи данных активов	0	0
прочие поступления от операционной деятельности	229 619	251 609
<i>Выплаты денежных средств от операционной деятельности</i>		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(438 410)	-2 803 978
платежи работникам или в интересах работников	(571 131)	-624 852
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(406)	(156 180)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	200 394	1 305 667
дивиденды полученные	0	0
проценты полученные	0	0
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	-	(396 503)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(123 830)	-
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	76 564	909 164
<i>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</i>		
выдача авансов и займов	-	(3 367 524)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	(3 367 524)
<i>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</i>		
поступления в виде кредитов и займов	-	2 450 000
прочие потоки от финансовой деятельности	(80 199)	-
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(80 199)	2 450 000
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	(3 634)	(8 359)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(3 634)	(8 359)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	5 852	14 212
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	2 217	5 852

От имени руководства
АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»:

Директор
Алимов Т.Ф.

Главный бухгалтер
Давлатов Б.А.

Примечания на стр. 11-45 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности