

Аудиторское заключение  
независимого аудитора с выражением положительного мнения  
по финансовой отчетности,  
**АО «DAROMAD PLUS»**

Финансовая отчетность подготовлена руководством АО «DAROMAD PLUS», в соответствии с Национальными Стандартами бухгалтерского учета Рuz.

### **Мнение**

По нашему мнению финансовая отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, подготовлены в соответствии с Национальными Стандартами Бухгалтерского учета Рuz.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность Аудиторов за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по Международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены 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.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, 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 приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Национальными Стандартами бухгалтерского учета Рuz и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора с выражением положительного мнения  
по финансовой отчетности,  
АО «DAROMAD PLUS»**

необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия 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, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

**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 Предприятия;

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

- 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.

Предприятия 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

Аудиторское заключение  
независимого аудитора с выражением положительного мнения  
по финансовой отчетности,

**АО «DAROMAD PLUS»**

условия могут привести к тому, что Предприятие 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;

- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Предприятия, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Предприятия. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

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.

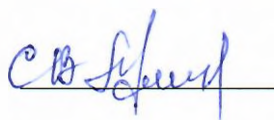
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Руководства и лицам, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Руководитель-аудитор  
аудиторской организации**  
(кв. сертификат № 04837, выданный МФ  
РУз 10.07.2010 года)



Арефьева Т.Н.  
(фамилия, подпись)

**Аудитор**  
(кв. сертификат аудитора № 06226,  
выданный МФ РУз 28.05.2023г.)



Панферова С.В.  
(фамилия, подпись)

**20 марта 2024 год**



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

в тысячах УЗС

**31 декабря  
2023****31 декабря  
2022****АКТИВЫ**

Внеоборотные активы

Основные средства

Долевые финансовые документы

7 403 553

6 425 687

Долгосрочные займы выданные

735 000

735 000

Предоплаченные расходы

163 790

163 790

Оборотные активы

Денежные средства и их эквиваленты

780 609

857 345

Дебиторская задолженность

1 225 111

958 185

Активы по налогу на прибыль

Выданные краткосрочные займы

Авансы

209

209

Отложенные налоговые активы

**ИТОГО АКТИВЫ****10 308 272****9 140 216****КАПИТАЛ**

Акционерный капитал

631 904

631 904

Нераспределенная прибыль

7 181 642

6 173 272

Прочие компоненты капитала

1 935 377

1 935 377

Нераспределенная прибыль, ограниченная к  
распределению

94 786

94 786

**ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ****9 982 305****8 835 339****ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Кредиты и займы

Авансы, полученные от лизингополучателей

Кредиторская задолженность

118 079

23 044

Платежи в бюджет

6 033

5 848

Отложенные налоговые обязательства

84 998

61 083

Краткосрочные оценочные резервы

10 000

10 000

Прочие краткосрочные обязательства.

245 453

204 902

Дивиденды

**ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА****10 308 272****9 140 216**

XIDIROV N.M.

Директор



USMONDINOV N.M.

Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ  
в тысячах УЗС

2023 год

2022 год

Доход от реализации товаров, услуг

Себестоимость реализации

**Валовая прибыль**

Прочий операционный доход

Расходы периода

(472 316,74)

(367 563)

Инвестиционный доход

1 755 341

1 853 344

Прочие доходы

114 946

Прочие расходы

(477 490)

**Прибыль до налогообложения**

**1 282 959**

**1 123 237**

Расходы по налогу на прибыль

**Чистая прибыль**

**1 282 959**

**1 123 237**

**Прочий совокупный доход**

Переоценка долевого финансовых документов

0

2 484

**Общий совокупный прибыль/(убыток) за год**

**1 282 959**

**1 125 721**

**Базовая прибыль/(убыток) на  
обыкновенную акцию, в УЗС на акцию**

**1,000**

**1,005**

XIDIROV N.M.  
Директор



USMONDINOV N.M.  
Главный бухгалтер

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За годовой период,  
истекший

в тыс. сум.

31 декабря

2023 г.

2022 г.

Движение денежных средств от операционной деятельности		
Вознаграждение НС	(16 411)	(17 334)
Оплата поставщикам	(343 850)	(496 914)
Депонирование денежных средств		
Оплата налогов	(4 249)	(3 607)
Прочие выплаты	(912 995)	(273 646)
<b>Чистые денежные средства от операционной деятельности</b>	<b>(1 277 505)</b>	<b>(791 501)</b>
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Займы выданные	(11 500)	(575 000)
Займы погашенные	110 000	200 000
Проценты и дивиденды полученные	1 791 587	1 917 017
Инвестиции	(500 000)	
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	<b>1 170 087</b>	<b>1 542 017</b>
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Выплата дивидендов	(180 935)	(229 027)
Возврат дивидендов	411	
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	<b>(180 524)</b>	<b>(229 027)</b>
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов до эффекта курсовых разниц		
	(76 831)	488 906
Эффект курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты		
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	(76 831)	488 906
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	857 440	368 440
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>	<b>780 609</b>	<b>857 346</b>


XIDIROV N.U.  
ДиректорUSMONDINOV N.M.  
Главный бухгалтер

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**

<i>В тыс. сум</i>	<b>Акционерны й капитал</b>	<b>Нераспределен- ная прибыль/ непокрытый убыток)</b>	<b>Прочие компонент ы капитала</b>	<b>Итого капитал</b>
<b>Остаток на 1 января 2022 года</b>	<b>631 904</b>	<b>5 142 337</b>	<b>1 935 377</b>	<b>7 709 618</b>
Чистая прибыль за год		<b>1 125 721</b>		<b>1 173 421</b>
Выплата дивидендов		(229 027)		(229 027)
Переоценка ФИ		2 484		<b>359 655</b>
<b>Остаток на 1 января 2023 года</b>	<b>631 904</b>	<b>6 173 272</b>	<b>1 935 377</b>	<b>8 835 339</b>
Чистая прибыль за год		<b>1 282 959</b>		<b>1 282 959</b>
Выплата дивидендов		(274 589)		(274 589)
Переоценка ФИ		0		
<b>Остаток на 31 декабря 2023 года</b>	<b>631 904</b>	<b>7 181 642</b>	<b>1 935 377</b>	<b>9 843 709</b>

  
 X. D. IROV N. U.  
 Директор

USMONDINOV N. M.  
 Главный бухгалтер

  
 С. В. Панферова