

5 office Yangiobod street, Fergana, Uzbekistan, 150100.
Tel. (91) 651 80 13 (0373) 241 64 48. (99) 851-80-13 Web sayt: ttt-audit.uz Email: tttaudit@mail.ru
The license AF № 00773 issued by Ministry of Finance from 2019.04.05.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Наблюдательному совету
АО «O`ZKIMYOSANOATLOYINA»:

Дата: 30 сентябрь 2021 г

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение группы Акционерного общества «АО "O`ZKIMYOSANOATLOYINA» (далее - «Группа») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Предмет аудита

Мы провели аудит финансовой отчетности Группы, которая включает:

- ✓ Отчет о финансовом положении;
- ✓ Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе;
- ✓ Отчет об изменениях в капитале;
- ✓ Отчет о движении денежных средств;
- ✓ Примечания к финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию;

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимися к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан.

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

Руководство несёт ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 несёт ответственность за оценку способности Группы 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 Группы, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет несет ответственность за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности Группы, 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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше Мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 МСА, 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 не добросовестных 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 результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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 Группы;
- ✓ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок 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 Группы 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 о 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 Группа 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 также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, 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 осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление А/О «O`ZKIMYOSANOATLOYINA», 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.



М.Х.Ботиров

Генеральный директор ООО "ТТТ-AUDIT"
САР . Сертификат аудитора № 05052 .
выданный 25 августа 2012 года





С.Г.Хожиақборов

Главный аудитор ООО "ТТТ-AUDIT"
Сертификат аудитора № 05468
выданный 11.03.2017 года

в тысячах УЗС	Прим	31 декабря 2020	31 декабря 2019
АКТИВЫ			
Необоротные активы			
Основные средства	5	10 178 187	668 678
Нематериальные активы		13 338	17 550
Отложенные налоговые активы		43 243	251 123
Итого необоротные активы		10 234 768	937 351
<hr/>			
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	6	166 924	-
<hr/>			
Оборотные активы			
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		950	950
Товарно-материальные запасы	7	124 406	19 356
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	1 525 464	648 442
Денежные средства и их эквиваленты	9	891 530	1 578 503
Итого оборотные активы		2 542 350	2 247 251
<hr/>			
ИТОГО АКТИВЫ		12 944 042	3 184 602
<hr/>			
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	10	814 145	814 145
Целевые фонды		48 834	10 717
Резервный капитал		197 931	144 614
Резервный капитал по переоценке ОС		9 999 801	-
Нераспределенная прибыль		646 583	1 100 813
ИТОГО КАПИТАЛ		11 707 294	2 070 288
<hr/>			
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заимствования		-	-
Итого долгосрочные обязательства		-	-
<hr/>			
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11	1 073 627	1 114 314
Оценочные обязательства	11	163 121	-
Итого краткосрочные обязательства		1 236 748	1 114 314
<hr/>			
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1 236 748	1 114 314
<hr/>			
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		12 944 042	3 184 602

Гашметов Ф.Ф.
И.О. Ген. Директор

Турабова С.Б.
Главный бухгалтер

в тысячах УЗС

	Прим	2020	2019
Выручка	12	6 603 264	7 530 673
Себестоимость продаж	13	(4 672 099)	(5 275 542)
Валовая прибыль		1 931 165	2 255 131
Затраты на сбыт		-	-
Административные расходы		(1 573 157)	(1 379 741)
Прочие операционные расходы		(358 975)	(828 258)
Прочие операционные доходы	14	162 791	359 986
Операционная прибыль		161 824	407 119
Финансовые доходы		-	72
Финансовые расходы		(2 985)	(10 706)
Доход от переоценки иностранной валюты		82 795	35 821
Доход от дивидендов и процентов		60 273	135 501
Прибыль до налогообложения		301 907	567 807
(Расходы) / Возмещение по налогу на прибыль	15	(64 536)	(78 006)
Прибыль за год		237 371	489 801
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		237 371	489 801



тер


Турабова С.Б.
Главный бухгал-

в тысячах УЗС

	Акционерный Капитал	Резервный капитал	Целевые фонды	Накопленный убы- ток/прибыль	Переоценка основных средств	Итого капитал
Остаток на 1 января 2020 года по НСБУ	814 145	197 930	52 488	891 629	176 471	2 132 663
Прибыль за год	-	-	-	(245 045)	-	(245 045)
Итого совокупный доход за 2020 год						
Безвозмездно полученное имущество	-	-	(3 655)	-	-	(3 655)
Переоценка долгосрочных активов	-	-	-	-	9 823 331	9 823 331
Остаток на 31 декабря 2020 года по МСФО	814 145	197 930	48 833	646 584	9 999 802	11 707 294



Ташметов Ф.Ф.
И.О. Ген. Директор


Турабова С.Б.
Главный бухгалтер

в тысячах УЗС	Прим	2020	2019
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Поступление от продажи товаров и услуг		5 538 000	8 638 654
Выплаты за полученные ТМЗ и товары, услуги		(188 438,5)	(972 207)
Выплаты сотрудникам и от их имени		(64 225,2)	(4 429 368)
Прочие поступления и выплаты в операционной деятельности, чистые		3 921,3	(1 288 031)
Выплаченный налог на прибыль		(12 000)	(26 755)
Прочие налоги выплаченные		(5 911 300)	(1 096 661)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		(634 042,4)	825 632
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретения за вычетом поступлений от продаж основных средств		-	432 821
Приобретения за вычетом поступлений от продаж нематериальных активов		-	21 060
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		-	1 279 513
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Проценты выплаченные		-	(137 317)
Дивиденды выплаченные		(53 002,2)	-
Дивиденды полученные		72,2	14 081
Заимствования полученные		-	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(52 930)	(123 236)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		-	(1 001 414)
Чистое увеличение/(уменьшение) в денежных средствах и их эквивалентах		(686 972,4)	154 863
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		1 578 502	1 423 639
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	15	891 529,6	1 578 502



 Ташметов Ф.Ф.
 И.О. Ген. Директор



 Турабова С.Б.
 Главный бухгалтер