

**Отчет о финансовом положении**  
**По МСФО АО "Turkiston Invest" на 31.12.2021 года**

г. Ташкент

27.05.2022 г.  
тыс. сум

	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
<b>АКТИВЫ</b>		
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:</b>		
Основные средства	28240	27216
Нематериальные активы	3000	2625
Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.	1240590	1 511 560
Капитальные вложения во внеоборотные активы	1240590	1 511 560
<b>Итого внеоборотных активов</b>	<b>1 271 830</b>	<b>1 541 401</b>
<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:</b>		
Товарно-материальные запасы		
Дебиторская задолженность и предоплаты	225032	383202
Прочие оборотные активы	3859	6496
Денежные средства и их эквиваленты	808562	638295
<b>Итого оборотных активов</b>	<b>1037453</b>	<b>1027993</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 309 283</b>	<b>2570394</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ (чистые активы) :</b>	2124995	2384057
Уставный капитал	616368	616368
Резервы	361515	361515
Нераспределенная прибыль	1372350	1405465
Целевые поступления	709	709
<b>Итого собственного капитала</b>	<b>1873200</b>	<b>2384057</b>
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>	19800	19800
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>	210135	166 537
Текущие налоги к уплате	15180	21831
Прочая кредиторская задолженность	191003	144706
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>	<b>210135</b>	<b>186337</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>2309283</b>	<b>2570394</b>

Трансформация отчетности составленной на основе НСБУ Республики Узбекистан в отчетность по МСФО осуществлена со стороны аудиторской организации " "Kamol-audit"

Директор



Мирханов М.А.

**Отчет о совокупном доходе**  
**АО "Turkiston Invest" за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**  
**по МСФО**

г. Ташкент

27.05.2022 г.

	<b>2020 г.</b>	<i>Тыс. сум</i> <b>2021 г.</b>
<b>Продажи</b>	0	
Себестоимость продаж	0	
<b>Валовая прибыль</b>	0	
Прочие доходы	1077	
Коммерческие расходы		
Административные расходы	(167598)	(361171)
Прочие расходы	(156009)	(66095)
Финансовые расходы		
Доля прибыли ассоциированных компаний	633759	473549
<b>Прибыль до налогов</b>	311229	47360
Налог на прибыль		
<b>Прибыль за год от продолжаемой деятельности</b>	311229	47360
<b>ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД</b>	311229	47360

Трансформация отчетности составленной на основе НСБУ Республики Узбекистан в отчетность по МСФО осуществлена со стороны аудиторской организации " "Kamol-audit"

Директор



Мирханов М.А.

**Отчет об изменениях в собственном капитале  
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года АО "Turkiston Invest"**

г. Ташкент

27.05.2021 г.

тыс. сум

1	Приходится на держателей акций материнской компании					Доля меньш инства	Всего
	Акционерны й капитал	Эмиссион ный доход	Прочие резервы	Нераспред еленная прибыль	Итого		
	2	3	4	5	6	7	8
<b>Остаток на 01.01.2021 г.</b>	<b>616368</b>		<b>362515</b>	<b>1480216</b>	<b>2459099</b>	<b>0</b>	<b>2459099</b>
Трансформированный остаток на 2019 г.	0	0	0			0	
Изменения собственного капитала за 2021 год							
Эмиссия акций	0	0			0	0	
Всего совокупный доход	0	0	0	47360	47360	0	47360
Перенос резерва переоценки			0		0		0
<b>Остаток на 31.12.2021 г.</b>	<b>616368</b>	<b>0</b>	<b>362515</b>	<b>1527576</b>	<b>2 234 444</b>	<b>0</b>	<b>2506459</b>

Трансформация отчетности составленной на основе НСБУ Республики Узбекистан в отчетность по МСФО осуществлена со стороны аудиторской организации "Kamol-audit"

Директор



Мирханов М.А.

**ОТЧЕТ**  
**О движении денежных средств за год, закончившийся**  
**31 декабря 2020 года АО "Turkiston Invest"**

г.Ташкент

27.05.2021 г.

	<i>тыс. сум</i>	
	2020 г.	2021 г.
Чистая прибыль до налогов	311229	47360
Амортизация	5329	5899
Начисленные резервы	229570	0
Прибыль от выбытия внеоборотных активов, капитализация	0	0
Уплаченный налог на прибыль включая единый налог	0	0
Валовые денежные средства от операционной деятельности	546128	53 259
(Увеличение) уменьшение запасов	(2270)	(2637)
Уменьшение дебиторской задолженности покупателей	517287	(68170)
Увеличение кредиторской задолженности поставщикам	-132993	(43598)
Прочие изменения оборотного капитала	0	
Чистые денежные средства от операционной деятельности	382024	114405
<i>В том числе по прекращенной деятельности</i>		
Покупка основных средств	0	4875
Поступления от продажи основных средств	0	
Поступления от продажи инвестиций	0	
Приобретение дочерних предприятий	81050	0
Поступления от дивидендов и процентов	634835	473549
Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности	715885	478424
<i>В том числе по прекращенной деятельности</i>		
Выплата дивидендов акционерам	-107864	67233,3
Погашение долговых обязательств		31059
Уплаченные проценты	0	0
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	-107864	98 292
<i>В том числе по прекращенной деятельности</i>		
Приращение денежных средств и их эквивалентов в результате хозяйственной деятельности	307136	170267
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	501426	808562
Приращение денежных средств и их эквивалентов вследствие колебания обменного курса		
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	808562	638295

Трансформация отчетности составленной на основе НСБУ Республики Узбекистан в отчетность по МСФО осуществлена со стороны аудиторской организации "Kamol-audit"

Директор



Мирханов М.А.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **Акционерам акционерного общества "Туркистон Инвест"!**

Мы провели аудит прилагаемой годовой консолидированной финансовой отчетности акционерного общества «ТУРКИСТОН ИНВЕСТ» (Реквизиты: г. Ташкент, м-в Кашкар 17-А, р/с 20216000200500238001 в ЦОРФ Уз ПСБ, Код банка 00442.ИНН 202061511.ОКОНХ 96410), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчета о прибыли или убытках и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2021 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ТУРКИСТОН ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2021 год 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 консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к акционерному обществу «ТУРКИСТОН ИНВЕСТ» 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 иные 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.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Согласно требованиям МСФО, АО «ТУРКИСТОН ИНВЕСТ», наряду с прочим, обязана ежегодно проверять справедливую стоимость основных средств и портфеля инвестиций на изменение. Этот ежегодный тест являлся значимым для нашего аудита, т.к. балансовая стоимость основных средств и портфеля инвестиций по состоянию на 31 декабря 2021 года является существенной для годовой консолидированной финансовой отчетности.

Кроме того, процесс оценки справедливой стоимости основных средств и портфеля инвестиций, выполняемой руководством, является сложным и весьма субъективным и основывается на предположениях, а именно тем, которые затрагивают ожидаемые будущие рыночные или экономические условия, особенно в Узбекистане.



*Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, оценку привлечения клиентом компетентной организации в составлении финансовой отчетности по МСФО. Мы также сфокусировали наши аудиторские процедуры на адекватности раскрытия информации общества о тех допущениях, к которым результаты теста на определение справедливой стоимости основных средств и портфеля инвестиций являются наиболее чувствительными и имеют наиболее существенное влияние на их определение.*

### **Ответственность руководства и Наблюдательного Совета АО «ТУРКИСТОН ИНВЕСТ» за годовую консолидированную финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «ТУРКИСТОН ИНВЕСТ» 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Наблюдательного Совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой консолидированной финансовой отчетности АО.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности АО «ТУРКИСТОН ИНВЕСТ»**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая консолидированная 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 годовой консолидированной 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой консолидированной 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; б) 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 АО "Туркистон Инвест";

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО "Туркистон Инвест".

г) делаем вывод о правомерности применения руководством общества 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 АО "Туркистон Инвест" 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 годовой 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;

д) проводим оценку представления годовой консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о годовой консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководства, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Наблюдательным Советом АО "Туркистон Инвест", 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. Мы также предоставляем Наблюдательному Совету 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 Наблюдательного Совета АО "Туркистон Инвест", мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой консолидированной 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 задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Умирзаков Э.А.

Аудиторская организация "Leksan-Info"

Адрес: Ташкент, ул. Муками д.158-7.

ИНН 03758433.

Лицензия МФ РУз на проведение проверок

всех хозяйствующих субъектов №00608 от 10 апреля 2019 года.