

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям и руководству предприятия в форме **Акционерного общества «ORGRES»**,

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит финансовой отчетности **Акционерного общества «ORGRES»**, («общества» или **«ORGRES»**), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на финансовую отчетность вопрос, изложенный в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных отношениях, финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Основание для выражения мнения с оговоркой

Подсчет товарно-материальных запасов

Мы были назначены аудиторами Предприятия 06 июня 2022 года и не имели возможности наблюдать за инвентаризацией запасов по состоянию на начало и конец года, закончившегося 31 декабря 2021 года. Мы также не смогли получить необходимые подтверждения количества запасов по состоянию на 1 января 2021 года и 31 декабря 2021 года с помощью альтернативных аудиторских процедур. Поскольку запасы на начало и на конец периода учитываются при расчете финансовых результатов и денежных потоков, у нас не было возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки чистой прибыли и чистых денежных потоков от операционной деятельности за годы, закончившиеся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года, а также нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2021 года и 31 декабря 2021 года, и соответствующих примечаний к финансовой отчетности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «*Ответственность аудитора 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»)* и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 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 Предприятие, прекратить ее 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 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 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 необнаружения существенного искажения в 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 Предприятия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- 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 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 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.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за управление, заявление, в котором указывается, 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 управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период. 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.

ООО Аудиторская организация «ABS FINANS AUDIT»
Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан №00580 от 04.01.2010г, перерегистрировано Лицензия Министерства Финансов РУз Серия АФ № 00805 от 10.04.2019 года (бессрочная). На осуществление аудиторской деятельности всех хозяйствующих субъектов.

10 июня 2022 года
Ташкент, Узбекистан

Квалифицированный аудитор: Саъдуллаев А.Б
Квалификационный сертификат аудитора № 04758 от 22.10.2014 года, и продлен от 22.10.2019 года, на бессрочно выданный Министерством Финансов Республики Узбекистан.

Директор
ООО Аудиторская организация «ABS FINANS AUDIT»

Саъдуллаев А.Б.



Предприятие в форме Акционерного общества «ORGRES»,

ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

(в тысячах узбекских сум)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

| | Примечания | 31 декабря 2021 года | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|---|------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| АКТИВЫ | | | | |
| Долгосрочные активы | | | | |
| Основные средства | 6 | 1722067,0 | 909 619,00 | 1 002 293,00 |
| Нематериальные активы: | 7 | 0 | 7 481,00 | 14 961,00 |
| Ценные бумаги | 8 | 839,00 | 839,00 | 839,00 |
| Инвестиции категории ОССЧПУ | 9 | 1800 000,00 | 1800 000,00 | 606 000,00 |
| Инвестиции в предприятие с иностранным капиталом | 10 | 118 334,00 | 118 334,00 | 118 334,00 |
| Оборудование к установке | | 0 | 99 409,00 | 0 |
| Итого долгосрочные активы | | 3 641 240,00 | 2 935 682,00 | 1 742 427,00 |
| Краткосрочные активы: | | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 11 | 2 084 496,00 | 2 635 722,00 | 4 862 756,00 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 12 | 3029980,0 | 3321228,0 | 3384006,0 |
| Товарно-материальные запасы | 13 | 707 471,00 | 241 698,00 | 196 187,00 |
| Предоплата по налогу в бюджет | | 29 199,00 | 12 252,00 | 174 492,00 |
| Краткосрочные финансовые активы | 14 | 646 342,00 | 649 000,00 | 0 |
| Итого краткосрочные активы | | 6 497 488,00 | 6 859 900,00 | 8 442 949,00 |
| ИТОГО АКТИВЫ | | 10138 728,00 | 9 795 582,00 | 10 185 376,00 |
| КАПИТАЛ | | | | |
| Уставный капитал | | 666 680,00 | 666 680,00 | 666 680,00 |
| Добавленный капитал | | 1 896,00 | 1 896,00 | 1896,00 |
| Резервный капитал | | 516 403,00 | 597 052,00 | 630 239,00 |
| Нераспределенная прибыль | | 8 150 291,00 | 8 017 312,00 | 8176323,00 |
| ИТОГО КАПИТАЛ | | 9 335 270,00 | * 9 282 940,00 | 9 475 138,00 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Долгосрочные обязательства | | | | |
| Долгосрочные заемные средства | 15 | 0 | 0 | 0 |
| Долгосрочные обязательства по аренде | 8 | 0 | 0 | 0 |
| Отложенное налоговое обязательство | 28 | 0 | 0 | 0 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные обязательства | | | | |
| Торговая кредиторская задолженность | 16 | 251630,0 | 19777,0 | 869723,0 |
| Полученные авансы | | 609,00 | 16 594,00 | 16 594,00 |
| Краткосрочные заемные средства | 15 | 0 | 0 | 0 |
| Задолженность по платежам в государственные целевые фонды | 8 | 50 529,00 | 34 444,00 | 49 549,00 |
| Обязательство по текущему налогу на прибыль | | 91 397,00 | 140 987,00 | 140 987,00 |
| Задолженность по оплате труда | 17 | 207 093,00 | 189 895,00 | 298 989,00 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 18 | 202200,0 | 110944,0 | 62177,00 |
| Итого краткосрочные обязательства | | 803 458,00 | 512 641,00 | 710 238,00 |
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 803 458,00 | 512 641,00 | 710 238,00 |
| ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 10138 728,00 | 9 795 582,00 | 10 185 376,00 |

Подписано от имени руководства общества:

EGAMBERDIEV DILSHOD XUDOYBERDIEVICH
Генеральный директор

SEVARA BAXRAMOVA SHUXRATOVNA
Главный бухгалтер

Предприятие в форме Акционерного общества «ORGRES»,

ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

(в тысячах узбекских сум)

10 июня 2022 года

10 июня 2022 года

**ОТЧЕТ ОБЩЕСТВА
О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА**

(В ТЫС СУМ)

| | за 2020 г | за 2021г |
|---|-------------------|-------------------|
| Выручка оборота всего: | 5 704 885,00 | 4 339 659,00 |
| Себестоимость проданных товаров | -3 704 293,00 | -2 445 397,00 |
| Валовый доход | 2 000 592,00 | 1 894 262,00 |
| Прочие доходы | 291 893,00 | 724 247,00 |
| Затраты на реализации | -10 187,00 | 0 |
| Административные затраты | -1 332 538,00 | -2 138 534,00 |
| Прочие операционные расходы | -1 170 370,00 | -872 446,00 |
| Операционная прибыль или (убыток) | (-220 610,00) | (-392 471,00) |
| Доходы от финансовой деятельности, всего, в том числе: | 601 930,00 | 549 668,00 |
| Прибыль от положительный курсовых разниц | 11 360,00 | 1 827,00 |
| Доходы финансовой и в виде процентов | 466 552,00 | 427 803,00 |
| Доходы в виде дивидендов | 124 018,00 | 120 038,00 |
| Расходы по финансовой деятельности в том числе: | -1 246,00 | -387,00 |
| Расходы в виде процентов | 0 | 0 |
| Убыток от отрицательных курсовых разниц | -1 246,00 | -387,00 |
| Прочие расходы финансовой деятельности | 0 | 0 |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток) | 380 074,00 | 156 810,00 |
| Налог на прибыль | -64 304,00 | -23 831,00 |
| Чистая прибыль (убыток) | 315 770,00 | 132 979,00 |
| Итого совокупный доход (убыток) за отчетный период | 315 770,00 | 132 979,00 |

Утверждено и подписано от имени руководства АО «ORGRES»,

10.06.2022 года



EGAMBERDIEV DILSHOD XUDOYBERDIEVICH
Генеральный директор

SEVARA BAXRAMOVA SHUXRATOVNA

Главный бухгалтер

Предприятие в форме Акционерного общества «ORGRES»,

ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

(в тысячах узбекских сум)

ОТЧЕТ ОБЩЕСТВА
ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

(В ТЫС СУМ)

| | Уставной капитал | Добавленный капитал | Прочие резервы Резерв по переоценке | Не распределенная прибыль | Итого капитал |
|---|------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------------|-----------------|
| Остаток 31.12.2019 года | 666 680,00 | 1 896,00 | 577 309,00 | 8 176 323,00 | 9 422 208,00 |
| Корректировка по МСФО | 0,0 | 0,0 | 19743,0 | 0,0 | |
| Прибыль (убыток) за отчетный период | 0,0 | 0,0 | 0 | 315 770,00 | 0,0 |
| Прочий совокупный доход | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Итого совокупный доход (убыток) за год | 0,0 | 0,0 | 19743,0 | 315 770,00 | 335513,0 |
| Операции с акционерами получено дивиденд | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -474781,0 | -474781,0 |
| увеличение уставного капитала | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Итого операции с акционерами | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Остаток 31.12.2020 года | 666 680,00 | 1 896,00 | 597 052,00 | 8 017 312,00 | 9 282 940,00 |
| Корректировка по МСФО | 0,0 | 0,0 | -80649,9 | 0,0 | 0,0 |
| Прибыль (убыток) за отчетный период | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 132 979,00 | 0 |
| Прочий совокупный доход | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Итого совокупный доход (убыток) за год | 0,0 | 0,0 | -80649,0 | 132 979,00 | 52330,0 |
| Операции с акционерами получено дивиденд | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| увеличение уставного капитала | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Итого операции с акционерами | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Остаток 31.12.2021 года | 666 680,00 | 1 896,00 | 516 403,00 | 8 150 291,00 | 9 335 270,00 |

Утверждено и подписано от имени руководства АО «ORGRES»,

10.06.2022 года



EGAMBERDIEV DILSHOD XUDOYBERDIEVICH
Генеральный директор

SEVARA BAKRAMOVA SHUXRATOVNA
Главный бухгалтер