

# 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

Акционерам и руководству  
АО «Навоийская ТЭС» инн (200850647)

*Республика Узбекистан, Навоийская область, Карманайский район, Катта Мачит МФЙ*

#### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «Навоийская ТЭС» (далее — «Общество»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2021 год, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за 2021 год, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики. По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, ее финансовые результаты, а также отчет об изменениях в собственном капитале и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

#### Основание для выражения мнения

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 Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. 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 него 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;

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

делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 организации 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 условия могут привести к тому, что организации утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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.

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 организации утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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.

Аудитор  
ООО «NAZORAT-AUDIT»

Директор Аудиторской организации  
ООО «NAZORAT-AUDIT»:  
29 апреля 2022 года  
г. Ташкент, Госпитальная 11/2,



**А.Д.Маматов**  
(сертификат аудитора №05436 от 29.10.2016г.)

**Б.Н.Назаров**

(сертификат аудитора №05207 от 26.04.2019г.)

13	1 372 724 919	1 372 724 919
12	463 316 065	463 316 065
12	827 271 645	217 871 810
12	1 232 852	1 232 852
13	3 423 492 413	3 423 492 413
13	3 575 786 745	3 753 827 203
11	38 909 938	67 325 723
13	22 442 511	
14	6 960 681 567	7 386 586 814
14	251 095 994	372 656 150
14	79 793 308	2 300 436
	338 891 306	304 376 348
	2 905 318 348	2 141 541 323

Генеральный директор  
Президент

Генеральный директор  
Генеральный директор

Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2021 года  
(тысячах узбекских сумах)

Показатель	примечание	За год, закончившийся 31.12.2021 года	За год, закончившийся 31.12.2020 года
<b>АКТИВЫ</b>			
Основные средства	7	4 993 182 483	5 433 203 486
НМА		2 379 207 743	2 507 236 859
Биологические активы		47 919	93 423
Акции	8	976 682	2 044 978
Долгосрочные дебиторские задолженности	9	439 849 720	19 585 710
Отложенные налоговые активы	9	518 318	518 318
<b>Итого долгосрочных активов</b>		<b>7 813 782 865</b>	<b>7 962 682 774</b>
Товарно-материальные запасы	11	182 993 349	201 231 781
Денежные средства	6	75 294 947	159 612 820
Дебиторская задолженность	10	1 839 648 325	1 403 324 504
Другие текущие активы		44 598 862	14 690 834
<b>Итого текущих активов</b>		<b>2 142 535 483</b>	<b>1 778 859 939</b>
<b>Итого активы</b>		<b>9 956 318 348</b>	<b>9 741 542 713</b>
<b>СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Уставный капитал	12	1 372 724 919	1 372 724 919
Прочие резервы	12	463 516 065	462 752 388
Нераспределенная прибыль	12	827 271 645	217 871 810
Целевые поступления	12	1 232 852	1 232 852
<b>Итого собственный капитал</b>		<b>2 664 745 481</b>	<b>2 054 581 969</b>
Долгосрочные займы	13	3 323 452 413	3 485 230 965
Долгосрочные кредиторские задолженности	13	3 575 786 705	3 753 827 203
Прочие кредиторские задолженности	13	38 999 938	67 025 728
Отложенные налоговые обязательства	13	22 442 511	
<b>Всего долгосрочных обязательств</b>		<b>6 960 681 567</b>	<b>7 306 083 896</b>
Торговая кредиторская и прочая задолженность	14	251 095 994	372 656 350
Обязательства по текущим налогам	14	79 795 306	8 220 498
<b>Всего текущих обязательств</b>		<b>330 891 300</b>	<b>380 876 848</b>
<b>Итого собственный капитал и обязательства</b>		<b>9 956 318 348</b>	<b>9 741 542 713</b>

Ганиев К.Х.  
Председатель Правления

Хожиева Ф.Р.  
Главный бухгалтер

Примечания на стр. 10-38 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

**Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, за год закончившийся  
31 декабря 2021 года (тысячах узбекских сумах)**

	<b>Примечание</b>	<b>За год, закончившийся 31.12.2021 года</b>	<b>За год, закончившийся 31.12.2020 года</b>
Выручка	15	3 409 168 295	3 264 982 374
Себестоимость продаж	16	(2 709 761 207)	(2 501 827 197)
Валовая прибыль		699 407 088	763 155 177
Расходы периода, всего в том числе:	19	<b>(210 757 607)</b>	(185 807 165)
Коммерческие расходы	19	(285 254)	(103 891)
Административные расходы	19	(42 427 581)	(38 915 973)
Прочие операционные расходы	19	(168 044 772)	(146 787 301)
Прочие доходы от основной деятельности	19	4 120 590	64 006 415
Доходы от финансовой деятельности, всего, в том числе:	18	714 478 827	655 605 104
Расходы по финансовой деятельности в том числе:	18	(420 228 624)	(1 275 358 846)
<b>Прибыль (убыток) до уплаты налога на доходы</b>	<b>20</b>	<b>787 020 274</b>	<b>21 600 685</b>
Расходы на налог на прибыль	20	(119 614 548)	(4 307 322)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>		<b>667 405 725</b>	<b>17 293 363</b>
Прочий совокупный доход			
<b>Итого совокупный доход</b>		<b>667 405 725</b>	<b>17 293 363</b>

От имени руководства:

**Ганиев К.Х**

**Председатель Правления**

**Хожиева Ф.Р.**

**Главный бухгалтер**

Примечания на стр. 10-38 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «Навоийскгаз»

Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (в тысячах узбекских сумов)

Показатели	Прим.	Уставной фонд	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Целевые поступления	Итого
<b>Остаток на 01.01.2019</b>		1 374 040 388	220 309 248	13 138 429	582 242 645	2 189 730 710
Переоценка долгосрочных активов	12		474 539	-		474 539
Чистая прибыль/ (убыток) за год	12			395 613 861		395 613 861
Отчисление на резервный капитал	12		8 245 643			8 245 643
Полученные средства по целевому назначению	12				(581 009 793)	(581 009 793)
Дивиденды уплаченные	12			(46 386)		(46 386)
Прочие источники формирования собств. капитала			(474 539)			(474 539)
Корректировка			14 131	(25 567 187)		(25 553 056)
<b>Остаток на 31.12.2020</b>		1 374 040 388	228 569 022	383 138 717	1 232 852	1 986 980 979
<b>Корректировки вступительного сальдо</b>		(1 315 469)	208 859 072	(208 859 072)		(1 315 469)
<b>Остаток на 31.12.2020</b>		<b>1 372 724 919</b>	<b>437 428 094</b>	<b>174 279 645</b>	<b>1 232 852</b>	<b>1 985 665 510</b>
Резерв переоценки	12		(136 133)			(136 133)
Чистая прибыль/ (убыток) за год	12			667 405 725		667 405 725
Отчисление в резервный капитал	12		899 810	(899 810)		-
Полученные средства по целевому назначению	12					-
Дивиденды уплаченные	12			(13 512 116)		(13 512 116)
Прочие источники формирования собств. капитала				(1799)		(1 799)
Корректировка			25 324 294			25 324 294
<b>Остаток на 31.12.2021</b>		<b>1 372 724 919</b>	<b>463 516 065</b>	<b>827 271 645</b>	<b>1 232 852</b>	<b>2 664 745 481</b>

От имени руководства:  
Ганиев К.Х  
Председатель Правления

Хожиева Ф.Р.  
Главный бухгалтер

Примечания на стр. 10-38 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

**АО «Навоийская ТЭС»**

Примечания к финансовой отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2021 года (в тысячах узбекских сумах)

**Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**  
(в тысячах узбекских сумах)

	За год, закончившийся 2021года	За год, закончившийся 2020года
<b>Поступления денежных средств от операционной деятельности</b>		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	3 215 317 724	3 029 868 342
поступление от аренды и последующей продажи данных активов		
прочие поступления от операционной деятельности		
<b>Выплаты денежных средств от операционной деятельности</b>		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(2 608 067 591)	(2 317 936 693)
платежи работникам или в интересах работников	(84 801 654)	(77 240 078)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(327 789 874)	(39 136 980)
<b>Итого потоки денежных средств от текущих операций</b>	<b>194 658 605</b>	<b>595 554 591</b>
дивиденды полученные		
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)		(53 238 728)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность		(266 140 114)
<b>Итого потоки денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>194 658 605</b>	<b>276 175 749</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		
платежи на приобретение основных средств	(11 301 301)	(18 465 804)
выдача авансов и займов		
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	(21 645 690)	
<b>Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>	<b>(32 946 991)</b>	<b>(18 465 804)</b>
<b>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</b>		
дивиденды выплаченные	(10 378 893)	
проценты выплаченные	-	(81 725 009)
Денежные поступления и выплаты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам	(6 700 000)	
Поступления или расход по прочей финансовой деятельности	(203 010 358)	(68 326 743)
<b>Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>(220 089 251)</b>	<b>(150 051 752)</b>
<b>Итого увеличения (уменьшения) денежных средств</b>	<b>(58 377 637)</b>	<b>107 658 193</b>
<b>Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода</b>	<b>159 612 820</b>	<b>51 954 627</b>
<b>Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода</b>	<b>101 235 183</b>	<b>159 612 820</b>

От имени руководства:

Ганиев К.Х

Председатель Правления

Хожиева Ф.Р.

Главный бухгалтер

Примечания на стр. 10-38 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности