

Аудиторская организация

ООО «SAMIMIY AUDIT»

г. Ташкент, Чиланзарский район, проспект Бунёдкор 29, тел.(97)376-44-41, р\с:20208000704670677001 в ЧАКБ «DAVR BANK» Чиланзарский филиал, МФО 01046, ИНН 206944438, ОКЭД 69202.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и руководству
АО «Toshkent viloyati Dori-Darmon»
ИНН 200625846

Адрес: г. Нурафшон ул. Тошкент йули дом №125.

Мнение.

Мы провели аудит финансовой отчетности **Акционерного общества «Toshkent viloyati Dori-Darmon»** состоящей из «Бухгалтерский баланс (Форма №1)» по состоянию на 31 декабря 2022 года и «Отчет о финансовых результатах (Форма №2)» за год, закончившийся на указанную дату.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность предприятия подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с законом Республики Узбекистан «О бухгалтерском учете» и Национальными стандартами бухгалтерского учета (НСБУ) Республики Узбекистан.

Основание для выражения Положительного 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 предприятию 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 положительного мнения.

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

Руководство предприятия несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с законом Республики Узбекистан «О бухгалтерском учете» и Национальными стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан 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 предприятия, 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 предприятия.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности.

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность предприятия не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. 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 нижеследующее:

- ✓ 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, умышленные ошибки, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля предприятия;

- ✓ 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 предприятия;

Мы 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 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.

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.

Директор аудиторской организации
ООО «SAMIMIY AUDIT»

31 мая 2023г.



Эгамбердиев З.З.

Финансовая отчетность
АО «TOSHKENT VILOYATI DORI-DARMON» по МСФО
Отчет о финансовом положении

(Валюта отчёта – в тыс. узбекский сумов)

№	Статьи	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	Примечание
	АКТИВЫ			
I.	Внеоборотные активы			
	Основные средства	1944765,4	637825	
	Долгосрочные инвестиции	-	-	
	Капитальные вложения	1814619,7	2144063,9	
	Итого внеоборотных активов	3759385,1	2781888,9	
II.	Оборотные активы			
	Товарно- материальные запасы	8304308,6	8469481,4	
	Отсроченные расходы	3349637,6	-	
	Дебиторская задолженность	3255259,5	3836781,3	
	Денежные средства и эквиваленты	782834,7	683805,7	
	Итого оборотных активов	15692040,4	12990068,4	
	Итого активов	19451425,5	15771957,3	
	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
I.	Обязательства			
	Долгосрочные банковские кредиты	189486,4	215117,8	
	Текущие обязательства	16669515,1	14579975,3	
	Итого обязательства	16859001,5	14795093,1	
II.	Собственный капитал			
	Уставный (Акционерный) капитал	949312,5	949312,5	
	Нераспределенная прибыль	50214	(1016012,1)	
	Резервный капитал	1592897	1043563,8	
	Итого собственного капитала	2592424	976864,2	
	Итого обязательств и капитала	19451425,5	15771957,3	

Председатель правления
 Разаков И.Ж.



Главный бухгалтер
 Джураева М.М.

**Отчет о прибыли или убытке
(об обобщенному доходу и назначении затрат)**

(Валюта отчёта – в тыс. узбекский сумов)

№	Содержание	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г	Примечание
	Выручка от реализации	11344433,9	22235297,7	
	Себестоимость продаж	(9940525,8)	(19607775,3)	
	Валовая прибыль (убыток) от реализации	1403908,1	2627522,4	
	Прочие доходы от основной деятельности	1902486,4	539331,6	
	Коммерческие расходы	(398696,9)	(1223609,2)	
	Управленческие расходы	(2404356,7)	(2718418,9)	
	Прочие операционные расходы	(404855,1)	(1010543,5)	
	Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	98485,8	(1785717,6)	
	Доходы от финансовой деятельности		-	
	Расходы по финансовой деятельности	(68099,7)	(1325091,4)	
	Итого прибыль (убыток) до налогообложения	30386,1	(3110809)	
	Расходы по налогу на доходы (прибыль)	4557,9	-	
	Итого чистая прибыль (убыток)	25828,2	(3110809)	
	Прочий совокупный доход (расход)	-	-	
	Итого конечный совокупный доход (расход)	25828,2	(3110809)	

Председатель правления
Разаков И.Ж.



Главный бухгалтер
Джураева М.М.