

**Акционерное общество
«Управляющая компания
Фонд прямых инвестиций»**

Финансовая отчетность

*За год, закончившийся 31 декабря 2021 года
с отчётом независимого аудитора*



СОДЕРЖАНИЕ

Отчет независимого аудитора

Примечания к финансовой отчетности

Отчет о финансовом положении	1
Отчет о совокупном доходе	2
Отчет об изменениях в капитале	3
Отчет о денежных потоках	4
Примечания к финансовой отчетности	5-19

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, Наблюдательному Совету и руководству АО «Управляющая компания Фонда прямых инвестиций Республики Узбекистан»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Управляющая компания Фонда прямых инвестиций Республики Узбекистан» (далее «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, 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 Компании по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) 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 СМСЭБ.

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

Ответственность руководства и Наблюдательного Совета 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 Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Наблюдательный Совет несет ответственность за надзор за процессом подготовки финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом 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 выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, 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 Компании;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Компании 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 Компания 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 Наблюдательным Советом, доводя до его 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

24 июня 2022 г.
Ташкент, Узбекистан

Audit organization „Ernst & Young LLC“

Аудиторская Организация «Ernst & Young» ООО

Зарегистрирована под №66 в реестре аудиторских организации Министерства Финансов Республики Узбекистан

А. Азамов

Анвархон Азамов

Квалификационный сертификат аудитора на право проведения аудиторских проверок №04880 от 9 октября 2020 года выданный Министерством Финансов Республики Узбекистан

	Прим.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	676 886	-
Нематериальные активы		54 625	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	3 301 270	-
Долгосрочные депозиты	7	45 921 870	-
Отложенные налоговые активы	11	293 524	-
Итого долгосрочные активы		50 248 175	-
Краткосрочные активы			
Авансы выданные		53 141	-
НДС к возмещению		93 021	-
Предоплата по налогу на прибыль		25 355	-
Товарно-материальные запасы		2 087	-
Денежные средства и их эквиваленты	8	394 461	-
Прочие финансовые активы		166 356	-
Итого краткосрочные активы		734 421	-
Итого активы		50 982 596	-
Капитал			
Уставный капитал	9	52 363 350	-
Нераспределенный убыток		(1 840 210)	-
Итого капитал		50 523 140	-
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10	145 294	-
Обязательства по прочим налогам		16 161	-
Обязательства по оплате труда		298 001	-
Итого краткосрочные обязательства		459 456	-
Итого обязательства		50 982 596	-

Генеральный Директор



А.А.Назиров

Главный бухгалтер

Д.Б.Нурматова

24 июня 2022

	<u>Прим.</u>	<u>Уставный капитал</u>	<u>Нераспределенный убыток</u>	<u>Итого капитал</u>
Баланс на 31 декабря 2019		-	-	-
Баланс на 31 декабря 2020		-	-	-
Взнос в уставный капитал	9	52 363 350		52 363 350
Чистый убыток за год			(1 840 210)	(1 840 210)
Прочий совокупный доход за год			-	-
Итого совокупный убыток за год			(1 840 210)	(1 840 210)
Баланс на 31 декабря 2021		<u>52 363 350</u>	<u>(1 840 210)</u>	<u>50 523 140</u>

Генеральный Директор





А.А.Назирова

Главный бухгалтер

Д.Б.Нурматова

24 июня 2022

	Прим	За годы, закончившиеся 31 декабря	
		2021	2020
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Убыток до учета налога на прибыль		(2 037 509)	-
Корректировки на:			
Амортизация основных средств	5	78 758	-
Амортизация нематериальных активов		2 875	-
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	7,8	1 793 404	-
Процентные доходы	14	(6 414 928)	-
Прибыль по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	(301 270)	-
Резерв по неиспользованным отпускам		289 686	-
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		(6 588 984)	-
Изменение в финансовых активах, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	(3 000 000)	-
Изменение в авансах выданных		(53 141)	-
Изменение в торговой и прочей кредиторской задолженности	10	145 294	-
Изменение в товарно-материальных запасах		(2 087)	-
Изменение в НДС к возмещению		(93 021)	-
Изменение прочих финансовых активов		(121 151)	-
Изменение в обязательствах по оплате труда		24 476	-
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности		(9 688 614)	-
Полученные проценты		6,369,723	-
Уплаченный налог на прибыль		(121 580)	-
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности		(3 440 471)	-
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств	5	(755 644)	-
Приобретение нематериальных активов		(57 500)	-
Размещение депозитов		(47 700 000)	-
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности		(48 513 144)	-
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Увеличение уставного капитала	9	52 363 350	-
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности		52 363 350	-
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		409 735	-
Эффект резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам	11	(15 274)	-
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		394 461	-
Генеральный Директор		 А.А.Назирова	
Главный бухгалтер		 Д.Б.Нурматова	

24 июня 2022