

# **АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING»**

**Финансовая отчетность в соответствии с  
Международными стандартами  
финансовой отчетности**

**31 декабря 2022 года**

## СОДЕРЖАНИЕ

### ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отчет о финансовом положении .....	1
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе .....	2
Отчет об изменениях в собственном капитале .....	3
Отчет о движении денежных средств .....	4

**АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING»**

**Отчет о финансовом положении**

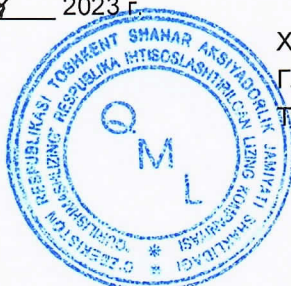
<i>В тысячах УЗС</i>	<b>31 декабря 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
<b>АКТИВЫ</b>		
<b>Внеоборотные активы</b>		
Основные средства	6 029 151	6 377 877
Отложенные налоговые активы	27 515	4 265
Займы выданные	2 000	2 000
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	11 686 893	82 514 740
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>17 745 559</b>	<b>88 898 882</b>
<b>Оборотные активы</b>		
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	832 782	1 690 746
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	161 332 119	81 688 053
Имущество, приобретенное для передачи в лизинг	2 653 366	2 468 929
Авансы по налогу на прибыль	-	2 065
Авансы, выданные поставщикам	1 878 577	1 030 497
Предоплата по налогам и другим обязательным платежам	1 347 465	275 725
Товарно-материальные запасы	49 835	50 104
Прочие активы	3 551 802	2 433 724
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>171 645 946</b>	<b>89 639 843</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>	<b>189 391 505</b>	<b>178 538 725</b>
<b>Капитал</b>		
Акционерный капитал	17 000 000	17 000 000
Нераспределенная прибыль	4 364 269	4 958 881
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>	<b>21 364 269</b>	<b>21 958 881</b>
<b>Обязательства</b>		
<b>Долгосрочные обязательства</b>		
Кредиты и займы	118 826 420	127 413 498
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>118 826 420</b>	<b>127 413 498</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>		
Кредиты и займы	10 047 897	8 011 243
Торговая и прочая кредиторская задолженность	38 254 449	11 759 874
Авансы полученные	898 470	9 395 229
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>49 200 816</b>	<b>29 166 346</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>168 027 236</b>	<b>156 579 844</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>	<b>189 391 505</b>	<b>178 538 725</b>

Утверждено и подписано 25 мая 2023 г.

Абдурахимов Ф.А.

Председатель Правления

Ташкент, Узбекистан



Хожиев К.К.

Главный бухгалтер

Ташкент, Узбекистан

**АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING»****Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе**

<i>В тысячах УЗС</i>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Процентные доходы	23 795 471	21 566 442
Процентные расходы	(19 725 721)	(15 700 270)
<b>Чистый процентный доход</b>	<b>4 069 750</b>	<b>5 866 172</b>
Расходы по реализации, общие и административные расходы	(4 365 084)	(4 103 147)
Прочие доходы от операционной деятельности	2 570 264	1 791 749
<b>Операционный прибыль</b>	<b>2 274 930</b>	<b>3 554 774</b>
Чистый убыток от курсовой разницы	(1 914 891)	(2 108 717)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>360 039</b>	<b>1 446 057</b>
Текущий налог на прибыль	(64 021)	(282 846)
<b>Прибыль за год</b>	<b>296 018</b>	<b>1 163 211</b>
Прочий совокупный прибыль за год	-	-
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД</b>	<b>296 018</b>	<b>1 163 211</b>

Утверждено и подписано 25 мая 2023 г.

Абдурахимов Ф.А.

Председатель Правления

Ташкент, Узбекистан

Хожиев К.К.

Главный бухгалтер

Ташкент, Узбекистан



**АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING»****Отчет об изменениях в собственном капитале**

<i>В тысячах УЗС</i>	<b>Акционерный капитал</b>	<b>Нераспределенная прибыль</b>	<b>Итого</b>
<b>Остаток на 1 января 2021 года</b>	<b>17 000 000</b>	<b>5 371 120</b>	<b>22 371 120</b>
Прибыль за год	-	1 163 211	1 163 211
Прочий совокупный доход за год	-	-	-
<i>Итого совокупный убыток за год</i>	-	<i>1 163 211</i>	<i>1 163 211</i>
Дивиденды объявленные	-	(1 575 450)	(1 575 450)
<b>Остаток на 31 декабря 2021 года</b>	<b>17 000 000</b>	<b>4 958 881</b>	<b>21 958 881</b>
Прибыль за год	-	296 018	296 018
Прочий совокупный доход за год	-	-	-
<i>Итого совокупный убыток за год</i>	-	<i>296 018</i>	<i>296 018</i>
Дивиденды объявленные	-	(890 630)	(890 630)
<b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>	<b>17 000 000</b>	<b>4 364 269</b>	<b>21 364 269</b>

**АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING»**

**Отчет о движении денежных средств**

<i>В тысячах УЗС</i>	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>		
Прибыль до налогообложения	360 039	1 446 057
<i>С корректировкой на:</i>		
· Амортизацию основных средств	320 605	348 596
· Чистые убытки от выбытия основных средств	250 085	-
· Чистые резервы на обесцененные и сомнительные счета	155 004	28 431
· Чистый убыток от курсовой разницы	1 914 891	2 108 717
· Прочие неденежные операционные доходы	(446 909)	(158 851)
· Прочие неденежные операционные расходы	1 232	(1 118 078)
<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала</b>	<b>2 554 947</b>	<b>2 654 872</b>
<b>Изменения в оборотном капитале:</b>		
· Дебиторская задолженность по финансовой аренде	(6 117 117)	42 071 049
· Авансы, выданные поставщикам	(849 312)	2 687 714
· Товарно-материальные запасы	269	3 227
· Прочие активы	(907 900)	10 364 114
· Имущество, приобретенное для передачи в лизинг	(184 437)	2 475 350
· Торговая и прочая кредиторская задолженность	26 327 160	(14 251 376)
· Авансы полученные	(8 496 759)	9 732 298
· Налоги и другие обязательные платежи к оплате	(1 619 062)	(6 484 563)
<b>Изменения в оборотном капитале</b>	<b>10 707 789</b>	<b>49 252 685</b>
Налог на прибыль уплаченный	(210 178)	(325 688)
<b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>10 497 611</b>	<b>48 926 997</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		
· Приобретение основных средств	(22 860 344)	(10 981)
· Поступления от продажи основных средств	23 085 289	-
· Займы выданные	-	(5 000 000)
· Погашение выданных займов	-	5 000 000
<b>Чистая сумма денежных средств от / (использованных в) инвестиционной деятельности</b>	<b>224 945</b>	<b>(10 981)</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>		
· Поступление кредитов и займов	726 500	-
· Погашение кредитов и займов	(11 397 191)	(52 126 770)
· Дивиденды, уплаченные участникам	(890 630)	(1 575 450)
<b>Чистая сумма денежных средств использованных в финансовой деятельности</b>	<b>(11 561 321)</b>	<b>(53 702 220)</b>
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и эквиваленты денежных средств	(19 199)	(7 602)
<b>Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало года</b>	<b>1 690 746</b>	<b>6 484 552</b>
<b>Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец года</b>	<b>832 782</b>	<b>1 690 746</b>

№ 126/МСФО  
От 30.05.2023 г.

**Руководству  
АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING»**

### **Аудиторское заключение независимых аудиторов**

#### **Мнение**

Мы провели аудит финансовой отчетности АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING», по состоянию на 31 декабря 2022 года состоящей из:

Отчета о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,  
Отчета о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,  
Отчета об изменениях в собственном капитале, за год, закончившийся декабря 2022 года,  
Отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2022 года,  
а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность дает правдивое и достоверное представление о финансовом положении АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также о финансовых результатах, движении денежных средств и изменений в собственном капитале 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). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе "Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности" нашего заключения. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### **Заявление о независимости**

Мы независимы по отношению к АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» в соответствии с этическими требованиями установленными Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, а так же в соответствии с требованиями Закона «Об аудиторской деятельности» в части соблюдении принципа независимости, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями.

#### **Наш подход к аудиту**

Основным видом деятельности АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» является - Аренда и лизинг строительной техники и оборудования для строительства гражданских объектов.

Мы уделяли особое внимание вопросам, связанным со спецификой операционной деятельности АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» в сфере их деятельности.

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Как и во всех наших аудитах, мы рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия



необъективности руководства, которая создаёт риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Наша работа в целом включала аудиторские процедуры за весь проверяемый период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года. Мы обсуждали различные вопросы с руководством по специфике их деятельности.

### **Существенность**

Мы использовали своё профессиональное суждение для определения существенности на уровне финансовой отчётности. Мы определили уровень существенности в размере 2,2 % от суммы активов Балансового отчёта (Форма 1) АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING».

Под достоверностью финансовой отчетности во всех существенных отношениях понимается такая степень точности показателей финансовой отчетности, при которой квалифицированный пользователь этой отчетности оказывается в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные решения. Существенность информации - это ее свойство, которое делает ее способной влиять на решения разумного пользователя такой информации.

Под уровнем существенности понимается предельное значение искажения финансовой отчетности, начиная с которого квалифицированный пользователь этой отчетности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные решения. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Аудит также включает оценку приемлемости используемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством субъекта, а также оценку общего представления финансовой отчетности. Аудит включает выполнение процедур по выявлению несоблюдений требований нормативно правовых актов руководством и персоналом хозяйствующего субъекта, которые оказывают существенное влияние на финансовые результаты деятельности и привели к существенным искажениям финансовой отчетности.

### **Объём аудита**

Мы провели работу по аудиту в офисе АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» расположенном в городе Ташкент. Эта работа состояла из полного аудита всех существенных сумм операций, и полного аудита отдельных контрольных моментов. В итоге, проведя вышеописанный объём работ, мы достигли следующего покрытия статей финансовой отчетности: 90 % выручки, 84 % активов, 82 % прибыли до налогообложения, а в среднем по всем статьям финансовой отчётности – 85 %.

### **Ключевые вопросы аудита**

1. Признание выручки – точность и наличие начисления выручки; 2. Достоверное отражение дебиторских и кредиторских задолженностей; 3. Исполнение контрактов.

Соблюдение требований нормативно-правовых актов, регулирующих финансово-хозяйственную деятельность АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING».

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчётности АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» за текущий период. Мы проинформировали о ключевых вопросах аудита Руководство, однако это не все вопросы, которые были обнаружены в ходе нашего аудита и доведены до сведения Руководства. Ключевые вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчётности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчётности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное Управление и за финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности, 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 АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» 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 АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING», прекратить его деятельность или когда у него

*С. Мадиев*



отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING».

### **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 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 в следствие 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 в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искажённое представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учётной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределённость в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределённости, 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 АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» утратит способность или возможность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а та же того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в её основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации сторонних организаций или деятельности внутри АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING», чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING». Мы остаёмся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объёме и сроках аудита, а так же о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы так же предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, 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, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые, мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значительными для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от её сообщения.

### **Сведения об аудируемом лице**

Аудиторское заключение предоставляется АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING». Республика Узбекистан, г.Ташкент, Мирзо-Улугбекский р-н, проспект. Мустакиллик 105, расчетный счет: р/с 20210000200393443005 в АТ "Алокабанк" Мирабадский филиал, код банка 01091, ИНН 303059682, ОКЭД 77320, тел.(71) 268-10-10, 268-08-40.

### **Сведения об аудиторской организации «MARIKON-AUDIT»**

Юридический адрес: Республика Узбекистан, г. Ташкент, ул. М.Юсуфа дом 46/2, расчетный счет: 2020 8000 2040 5017 9001 в М.Улугбекском отделении ЧЗ АКБ "DAVR-BANK", код банка 01072, ОКЭД 69202, реестровый № 36 от 28.06.2021 г. включён Министерством Финансов Республики Узбекистан, полис страхования ответственности аудиторской организации № 03-02/0681165225-001 от 22.06.2022 года, от Страховой компании АО «UZBEKINVEST», ИНН 203248237, тел. 71 208-49-50, ф.71 208-09-76. Директор аудиторской организации: Махмудова Г.Г., Квалификационный сертификат аудитора № 04404 выдан Министерством финансов РУз 12.09.2012 года, сертифицированный бухгалтер САР, аудитор ООО «MARIKON-AUDIT» Силантьев Д.С. (сертификат № 05753 от 14.10.2021 года).

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение аудитора, - Махмудова Г.Г. (сертификат аудитора №04404 от 12.09.2012 года выдан Министерством Финансов РУз. Аудит прилагаемой финансовой отчетности АО РСЛК «QURILISHMASHLIZING» за 2022 год проведен независимым аудитором ООО «MARIKON-AUDIT» Силантьевым Д.С. (сертификат № 05753 от 14.10.2021 года).

Аудит проводился на основании договора № 21 от 08.05.2023 года.

Директор/Аудитор  
ООО «MARIKON-AUDIT»

  
Махмудова Г.Г.



Ташкент, Республика Узбекистан