

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам организации:
АО «1-Temir Beton Mahsulotlari Zavodi»
Адрес: 102163 Республика Узбекистан
Ташкентская обл, Кибрайский район,
поселок Ялангач
р/с: 20210000900124959001 в
Ташкентский областной филиал «Invest Finance Bank»
МФО 01056, ИНН 200607109, ОКЭД 23610

Заключение по результатам аудита финансовой отчетности

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «1-Temir Beton Mahsulotlari Zavodi», состоящей из:

- отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 г.;
- отчета о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2022г.;
- отчета об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2022г.;
- отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2022г.;
- примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «1-Temir Beton Mahsulotlari Zavodi» по состоянию на 31 декабря 2022 года, 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 Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом этики. Мы полагаем, что полученные нами

аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений, представляющихся возможными. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное 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 Организации 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 Организацию, 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 АО «1-Temir Beton Mahsulotlari Zavodi».

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 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 Организации;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной 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 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 Организация 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 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.

Мы также 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, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Отчет в соответствии с другими законодательными и нормативными требованиями

В соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан о переходе в 2015 - 2018 годах акционерных обществ к публикации ежегодной финансовой отчетности и проведению внешнего аудита по международным стандартам аудита и МСФО (п. 9 № УП - 4720 от 24.04.2015 г.), к аудиту представлена финансовая отчетность, основанная на МСФО, в которой АО «1-Temir Beton Mahsulotlari Zavodi» применяет Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО). Финансовая отчетность подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности, содержащая точное и абсолютное заявление о соответствии МСФО и заявление об

ответственности руководства за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

Директор

Аудиторской организации ООО «MASLAHAT - HARAКAT»

Киреева Вазира Кадыржановна, квалификационный сертификат аудитора № 05398, выданный Министерством Финансов РУз 11.06.2016 года.



Аудитор:

Гребцова Алина Владимировна, квалификационный сертификат аудитора № 05316, выданный Министерством Финансов РУз 02.05.2015 года.

Аудиторская организация ООО «MASLAHAT - HARAКAT»

Юридический адрес: 100138, город Ташкент,

Чиланзар, квартал Г-9а, дом 1, кв. 32

Телефон: (+99871) 275-36-02

Р/С: 20208000100744859001

в ОПЕРУ при ТГУ НБ ВЭД РУз МФО 00451

ИНН 202144736

ОКОНХ 84400. ОКЭД 69202

Лицензия Министерства Финансов

Республики Узбекистан

№ 00797 от 09.04.2019 года

Зарегистрировано:

Регистрация в Министерстве Юстиции РУз 30.01.1997 года,

регистрационный №304, перерегистрация 22.10.2009 года

« 02 » июня 2023 года

АО «1- Temir Beton Mahsulotlari Zavodi»

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (МСФО) ПО СОСТОЯНИЮ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

Акционерное Общество «1-Temir Beton Mahsulotlari Zavodi»

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

(в тыс.сум)

Показатели	Прим.	За год, закончившийся	
		31.12.2022г.	31.12.2021г.
Активы			
<u>1. Долгосрочные активы</u>			
Основные средства	15	3 972 875,61	4 133 429,59
Нематериальные активы	16	-	-
Долгосрочные инвестиции (ценные бумаги акции, оцениваемые по справедливой стоимости через ПУ)	10	4 731,66	4 731,66
Долгосрочные инвестиции (оцениваемые по справедливой стоимости через ПСД)	10	320,00	320,00
Отложенные налоговые активы		0	-
<u>Итого долгосрочных активов</u>		3 977 927,27	4 138 481,25
<u>2. Краткосрочные активы</u>			
Запасы	17	2 357 579,91	2 330 248,52
Торговая дебиторская задолженность	11	163 995,17	26 736,68
Текущие налоговые активы	11	24 602,65	33 400,92
Текущие нефинансовые активы	11	0,00	-
Авансы выданные поставщикам	11	83 639,63	62 303,12
Прочие краткосрочные активы	11	29 200,57	5 907,88
Денежные средства	9	1 493,75	5 397,62
<u>Итого краткосрочных активов</u>		2 660 511,67	2 463 994,75
Итого Активы		6 638 438,94	6 602 476,00
Собственный капитал и обязательства			
<u>3. Капитал</u>			
Выпущенный капитал (Уставный)	21	1 280 769,00	1 280 769,00
Резервный капитал (от УК)	21	-	186 076,11
Эмиссионный доход	21	19 502,60	19 502,60
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	23	2 560 025,63	3 260 532,03
<u>Итого капитал</u>		3 860 297,23	4 746 879,73
<u>4. Долгосрочные обязательства</u>			
Отложенные налоговые обязательства	19	482 299,24	491 393,18
<u>Итого долгосрочных обязательств</u>		482 299,24	491 393,18
<u>5. Краткосрочные обязательства</u>			
Торговая кредиторская задолженность	12	511 458,63	294 020,05
Авансы полученные от покупателей	12	386 887,93	451 364,74
Задолженность персоналу по оплате труда	20	449 260,34	157 810,89
Прочая кредиторская задолженность	12	47 736,28	27 246,40
Задолженность учредителям	12	31 527,97	24 295,22
Резерв по отпускам	18	72 984,26	86 620,00
Обязательства по текущим налогам	13	85 987,06	55 845,79

Налог на прибыль	19	-	-
Краткосрочные займы	8	710 000,00	267 000,00
Итого краткосрочных обязательств		2 295 842,47	1 364 203,09
Итого собственный капитал и обязательства		6 638 438,94	6 602 476,00

Директор



Главный бухгалтер

Акционерное Общество «1-TemirBetonMahsulotlariZavodi»

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ
СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

(в тыс.сум)

Статьи	Прим.	За год, закончившийся	
		31.12.2022г.	31.12.2021г.
Выручка от реализации	5	6 493 370,35	11 351 670,00
Себестоимость продаж	7	(5 109 375,50)	(9 999 474,63)
Валовый доход (валовая маржа)		1 383 994,85	1 352 195,36
Прочие доходы	6	38 572,08	861 045,64
Всего расходы периода		(2 318 277,29)	(2 533 324,46)
Коммерческие расходы	7	(13 222,92)	(65 420,87)
Административные расходы	7	(1 159 444,56)	(1 327 710,70)
Прочие расходы	7	(1 145 609,81)	(1 140 192,88)
Расходы от финансовой деятельности		(49,20)	(6,34)
Убытки от курсовой разницы	22	(49,20)	(6,34)
Доходы от финансовой деятельности		83,12	37,89
Доходы в виде дивидендов	22	-	-
Доходы от курсовых валютных разниц	22	83,12	37,89
Прибыль до налогообложения		(895 676,44)	(320 051,90)
Расходы по текущему налогу на прибыль	19	-	-
Расходы по отложенному налогу на прибыль	19	9 093,94	(118 212,51)
Налог на прибыль		9 093,94	(118 212,51)
Прибыль (убыток) за период		(886 582,50)	(438 264,42)
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход за период		(886 582,50)	(438 264,42)
Базовая прибыль на акцию *		(1,03)	(0,51)
Средневзвешенное кол-во акций в обращении, в шт		859 000,00	859 000,00

Директор

Главный бухгалтер

* Распределение прибыли в виде дивидендов регламентируются Законодательством РУз

Акционерное Общество «1-Temir Beton Mahsulotlari Zavodi»

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

(в тыс.сум)

Статьи	За год, закончившийся 31 декабря	
	2022г.	2021г.
Виды поступлений от операционной деятельности		
Поступления от продаж товаров или вознаграждения за услуги	7 603 235,75	13 598 916,29
Другие поступления от операционной деятельности	5 111,65	3 399,47
Виды денежных выплат		
Выплаты поставщикам товаров и услуг	(4 908 784,98)	(9 938 161,99)
Выплаты работникам и от их имени	(1 738 848,72)	(2 863 203,69)
Дивиденды уплаченные	-	(28 309,60)
Налог на прибыль полученный (уплаченный)	(2 864,07)	(3 000,00)
Налоги уплаченные кроме налога на прибыль	(1 392 467,42)	(1 561 348,27)
Другие денежные потоки (оттоки)	(12 000,00)	(27 589,60)
<i>Чистые денежные потоки от операционной деятельности</i>	<i>(446 617,79)</i>	<i>(819 297,39)</i>
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления от продаж основных средств	-	552 450,00
Покупка основных средств		
Дивиденды полученные		
<i>Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности</i>	<i>-</i>	<i>552 450,00</i>
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления от займов	442 680,00	267 000,00
<i>Чистые денежные потоки от финансовой деятельности</i>	<i>442 680,00</i>	<i>267 000,00</i>
<i>Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и эквивалентов до эффектов изменения валютных курсов</i>	<i>(3 937,79)</i>	<i>152,61</i>
Эффекты изменения валютных курсов для денежных средств и эквивалентов		
Эффекты изменения валютных курсов для денежных средств и эквивалентов	33,92	31,60
<i>Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и эквивалентов</i>	<i>(3 903,87)</i>	<i>184,21</i>
Денежные средства и эквивалентов на начало периода	5 397,63	5 213,42
Денежные средства и эквивалентов на конец периода	1 493,75	5 397,63

Директор



Главный бухгалтер

Акционерное Общество «1-Темір Бетон Маҳсулотлари Заводи»

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ
В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

(в тыс. сум)

Статьи	Уставный капитал	Резервный капитал	Эмиссионный доход	Накопленная прибыль/убыток	Итого
Остаток на 31.12.2020г.	1 280 769,00	186 076,10	19 502,60	3 698 796,45	5 185 144,15
Чистая прибыль 2021 год				(438 264,42)	(438 264,42)
Дивиденды за 2020г.					-
Увеличение резервного капитала					-
Прочие изменения в капитале					-
Остаток на 31.12.2021г.	1 280 769,00	186 076,10	19 502,60	3 260 532,03	4 746 879,74
Чистая прибыль 2022 год				(886 582,50)	(886 582,50)
Дивиденды за 2021г.					-
Увеличение резервного капитала		(186 076,11)		186 076,11	0,00
Прочие изменения в капитале					-
Остаток на 31.12.2022г.	1 280 769,00	(0,00)	19 502,60	2 560 025,64	3 860 297,23

Директор



Главный бухгалтер