

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
АО "SAMARQAND DORI DARMON"
по состоянию на 31 декабря 2021 года
и за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

**СОГЛАСНО МЕЖДУНАРОДНЫМ СТАНДАРТАМ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Достоверность финансовой отчетности АО, составленной
на основе МСФО, проверена и подтверждена заключением
аудиторской организации "KOMIL-ISHONCH"
согласно договору № Ма - 1 от 4 апреля 2022 года**

САМАРКАНД – 2022

Положительное аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителям и руководству АО "SAMARQAND DORI DARMON"

Мы провели аудиторскую проверку трансформированной финансовой отчетности АО "SAMARQAND DORI DARMON", состоящей из отчетных форм о:

- финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019, 2020 и 2021 годов;
- прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2020 и 2021 годы
- движении денежных средств за 2020 и 2021 годы;
- изменениях в собственном капитале за 2020 и 2021 годы
- примечание к финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию на предмет достоверности и соответствия ее составления согласно требованиям МСФО.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО "SAMARQAND DORI DARMON" по состоянию на 31 декабря 2019, 2020 и 2021 годов, а также его финансовые результаты, движения денежных средств и изменения в собственном капитале за 2020 и 2021 годы, закончившиеся на указанные даты, в соответствии МСФО.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее 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.

Независимость

Мы независимы по отношению к предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»). Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Наша методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения трансформированной финансовой отчетности. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий. Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о финансовой отчетности в целом с учетом структуры предприятия, используемых предприятием учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Компания осуществляет свою деятельность.

Существенность

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне финансовой отчетности предприятия в целом. С помощью этих значений и с учетом



качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур.

Мы определили общую существенность на уровне 0,1% от общей суммы баланса предприятия, а аудиторский риск на уровне 5% в отношении к общей сумме всех налоговых платежей.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита трансформированной финансовой отчетности АО за текущий период. Такими вопросами являются чистая выручка, себестоимость, расходы периода, прочие доходы от основной деятельности, доходы и расходов от финансовой деятельности, расчеты налогов. Основное внимание аудитора в процессе изучения этих вопросов было уделено на методику формирования этих показателей в соответствие с действующими законами Р.Уз, МСФО и учетной политикой АО. Рекомендации аудитора по улучшению состояния трансформации финансовой отчетности в соответствие с МСФО также приведены в отчете аудитора.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, входящую в Годовой отчет. В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключалась в ознакомлении с прочей информацией, когда она станет доступной, и рассмотрении при этом вопроса о том, что имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом мы приходим к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за управление.

Ответственности руководства за финансовую отчетность.

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 трансформированной 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.

Руководство предприятия также несет ответственность за надзор над процессом подготовки трансформированной финансовой отчетности предприятия.

Ответственность аудиторской организации

Ответственность аудиторской организации заключается в выражении мнения на предмет соответствия составленной финансовой отчетности по форме и содержанию требованиям МСФО. Данные стандарты требуют получения достаточной уверенности в том, что трансформированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о правильности трансформации форм финансовой отчетности согласно МСФО. Аудиторская проверка прилагаемой трансформированной финансовой отчетности АО "SAMARQAND DORI DARMON", проведенная нами, заключается в оценке достоверности и соответствия во всех существенных аспектах финансовой отчетности и иной финансовой информации требованиям МСФО. Аудиторская проверка, проведенная нами, включала проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения. Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности трансформированной финансовой отчетности.



В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применили профессиональное суждение и сохранили профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняли следующее:

- выявили и оценили риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разработали и провели аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получили 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;

- получили понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам;

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

- делали 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 предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- провели оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, отражает ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

- получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации предприятия, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности.

Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита предприятия.

Мы несем ответственность за наше аудиторское мнение согласно законодательства РУз.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за 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.


Баймурадов Х. В.

Директор, Аудитор
Сертификат аудитора № 05405
Срок действия – бессрочный период


Уразов К.Б.

Аудитор
Сертификат аудитора № 04331
Срок действия – бессрочный период

15 июня 2022 г.

Адрес аудиторской организации:

140100, г. Самарканд, ул. Площадь Куксарой, дом 1.

Дата регистрации аудиторской организации - 30.07.1998 г.

Дата и номер лицензии: № 00796 от 09.04.2019 г.

№ Ма - 2



АО "SAMARQAND DORI DARMON"

ОТЧЕТ об отдельном совокупном доходе
юридических лиц, перешедших на Международные
стандарты финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря

Показатели	Прим	Единица измерения тыс. сум	
		2020 года	2021 года
1	2	3	4
Чистая выручка	1.1	39 239 919,00	45 980 223,00
от реализации продукции			
от предоставления услуг			
по строительным договорам			
прочая	1.1	39 239 919,00	45 980 223,00
Себестоимость реализованной продукции (товаров, услуг)	1.2	33 700 725,00	39 462 621,00
Валовой доход		5 539 194,00	6 517 602,00
Прочие операционные доходы	1.3	2 279 508,00	9 632 967,00
Расходы по реализации	1.4	3 415 359,00	3 672 355,00
Административные расходы	1.5	1 399 645,00	1 507 229,00
Прочие расходы	1.6	1 151 517,00	1 072 644,00
Операционный доход		1 852 181,00	9 898 341,00
Убытки/восстановление убытков от обесценения		0,00	0,00
По финансовым активам			
По товарно-материальным запасам			
По прочим активам			
Доходы в виде дивидендов			
Прибыли и убытки от курсовой разницы	1.7		-4 339 939,00
Доходы в виде процентов			
Расходы в виде процентов	1.8	-3 252 018,00	-4 887 572,00
Доходы от финансовой аренды			
Расходы по финансовой аренде			
Прочие доходы и расходы *			
Налогооблагаемая прибыль / убыток		-1 399 837,00	670 830,00
Налог на прибыль	1.9		117 218,00
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли			
Чистая прибыль (убыток)		-1 399 837,00	553 612,00
Прочий совокупный доход/расходы		x	x
Резервы переоценки основных средств	1.10		332 761,00
Прочие совокупные доходы			
Прочие совокупные доходы (убытки)		436 773,00	332 761,00
Итого совокупные доходы		-963 064,00	886 373,00



Председатель правления АО Шерматов Ф.А.

Главный бухгалтер Рустамов М. И

АО "SAMARQAND DORI DARMON"

ОТЧЕТ

об отдельном финансовом положении
юридических лиц, перешедших на Международные
стандарты финансовой отчетности на 31 декабря

Наименование показателя	Прим.	2019 года	Единица измерения, тыс. сум.	
			2020 года	2021 года
1	2	3	4	5
Актив				
Долгосрочные активы				
Основные средства	2.1	7 335 800,00	8 076 054,00	7 732 734,00
Гудвил				
Прочие нематериальные активы	2.2	7 880,00	13 915,00	13 915,00
Инвестиционная недвижимость				
Инвестиции в дочерние предприятия	2.3	2 673 000,00	2 673 000,00	11 024 111,00
Инвестиции в долевыe инструменты других организаций				
Долгосрочные финансовые активы	2.4	1 993,00	1 993,00	1 993,00
Отложенные налоговые активы		-	-	-
Биологические активы		-	-	-
Прочие долгосрочные активы				
Итого долгосрочные активы (стр.010+020+030+040+050+0600+070+080+090+100)		10 018 673,00	10 764 962,00	18 772 753,00
Текущие активы				
Биологические активы		0,00	0,00	0
Товарно-материальные запасы	2.5	17 060 139,00	22 399 603,00	21 109 427,00
Торговые дебиторы и авансы	2.6	3 422 384,00	6 942 458,00	8 601 519,00
Прочие краткосрочные финансовые активы	2.7	4 339 939,00	4 339 939,00	-
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		0,00	0,00	-
Краткосрочные инвестиции		0,00	0,00	-
Денежные средства и их эквиваленты	2.8	992 888,00	711 293,00	196 499,00
Итого текущие активы (стр.120+130+140+150+160+170+180)		25 815 350,00	34 393 293,00	29 907 445,00
Итого активы (стр.110+190)		35 834 023,00	45 158 255,00	48 680 198,00
Капитал и обязательства				
Капитал				
Уставный капитал	2.9	4 204 760,00	4 204 760,00	4 204 760,00
Добавленный капитал			0,00	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2.10	318 368,00	-1 081 469,00	233 485,00
Резерв для переоценки	2.11	1 359 296,00	1 729 043,00	2 031 311,00
Прочие резервы	2.12	678 109,00	678 109,00	678 109,00
Итого капитал (стр.210+220+230+240+250)		6 560 533,00	5 530 443,00	6 680 695,00
Обязательства				
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные кредиты и займы				
Долгосрочные резервы				
Долгосрочные финансовые обязательства				
Долгосрочные отложенные доходы				
Отложенные налоговые обязательства				
Прочие долгосрочные обязательства				
Итого долгосрочные обязательства (стр.270+280+290+300+310+320)				
Текущие обязательства				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2.13	13 345 745,00	14 045 743,00	21 629 715,00
Авансы полученные	2.14	321 890,00	3 595 685,00	1 064 589,00
Налоговые обязательства (без налога на прибыль)	2.15	162 860,00	0,00	1 314 385,00
Задолженность по оплате труда	2.16	107 725,00	203 038,00	70 196,00
Прочие финансовые обязательства	2.17	15 312 316,00	21 496 839,00	17 239 062,00
Прочие текущие обязательства	2.18	183,00	286 507,00	681 556,00
Итого текущие обязательства (стр.340+350+360+370+380+390+400+410+420)		29 250 719,00	39 627 812,00	41 999 503,00
Итого обязательства (стр.330+430)		29 250 719,00	39 627 812,00	41 999 503,00
Итого капитал и обязательства (стр.260+440)		35 811 252,00	45 158 255,00	48 680 198,00

Председатель правления АО

Шериятов Ф.А.

Главный бухгалтер

Рустамов М.И.



АО "SAMARQAND DORI DARMON"

ОТЧЕТ

об изменениях в собственном капитале
юридических лиц, перешедших на Международные
стандарты финансовой отчетности на 31 декабря

Единица измерения, тыс. сум.

Показатели	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 31.12.2019 года	4 204 760,00	2 037 405,00	318 368,00	6 560 533,00
Прибыль за 2020 год	0	0	- 1 399 837,00	-1 399 837,00
Прочий совокупный доход за 2020 год	0	369 747		369 747,00
Итого совокупный доход за 2020 год	0	369 747	- 1 399 837,00	-1 030 090,00
Объявленные дивиденды	0			
Сальдо на 31.12.2020 года	4 204 760,00	2 407 152,00	-1 081 469,00	5 530 443,00
Прибыль за 2021 год	0	0	553 612,00	553 612
Прочий совокупный доход за 2021 год	0	332 761,00		332 761
Итого совокупный доход за 2021 год	0	332 761,00	553 612,00	886 373,00
Уменьшение				
Корректировка		- 30 493,00	294 372,00	263 879,00
Объявленные дивиденды	0			
Сальдо на 31.12.2021 года	4 204 760,00	2 709 420,00	233 485,00	6 680 695,00

Председатель Правления АО Шерматов Ф.А.

Главный бухгалтер Рустамов М. И



АО "SAMARQAND DORI DARMON"

ОТЧЕТ

о движении денежных средств
юридических лиц, перешедших на Международные
стандарты финансовой отчетности на 31 декабря

Единица измерения, тыс. сум.

Показатели	2020 года	2021 года
Чистая прибыль (убыток)	-	1 399 837,00
Корректировки по неденежным операциям:		
Амортизация основных средств и НМА	311 805,00	340 704,00
Убыток от выбытия основных средств и НМА		
Убыток от обесценения ОС и НМА		
Затраты по процентам	3 252 018,00	4 887 572,00
Доход по процентам		
Прибыль от выбытия инвестиций		
Затраты по налогу на прибыль		117 218,00
Списание отрицательной курсовой разницы		4 339 939,00
Операционная прибыль до изменения в оборотных активах	2 163 986,00	10 239 045,00
Изменение в запасах	-	6 213 444,00
Изменение в дебиторской задолженности	5 508 468,00	-
Изменение в кредиторской задолженности	4 192 570,00	6 629 468,00
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налогов и процентов	5 651 580,00	16 499 628,00
Проценты уплаченные	-	3 252 018,00
Прочие доходы	-	2 279 508,00
Налог на прибыль уплаченный	-	1 241 656,00
Прочие расходы		2 292 632,00
Денежные потоки от операционной деятельности	-	1 121 602,00
Инвестиционная деятельность		
Поступления от продажи основных средств и НМА	812 991,00	
Приобретение основных средств	-	726 762,00
Полученные дивиденды		
Предоплаты за долгосрочные активы	-	569 186,00
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	482 957,00
Финансовая деятельность		
Получение кредитов	10 527 977,00	18 994 677,00
Выплата кредитов	-	8 641 823,00
Дивиденды выплаченные		
Прочие обязательства		
Денежные потоки от финансовой деятельности	1 886 154,00	1 816 159,00
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	281 595,00	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	992 888,00	711 293,00
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	711 293,00	196 499,00

Председатель правления АО

Главный бухгалтер

Шерматов Ф.А.

Рустамов М. И

