


<p>Ўзбекистон Республикаси “FTF-LEA-AUDIT” Аудиторлик ташкилоти 100003, Тошкент ш, Чилонзор тум., Олмазор мавзеси, 8/1-уй, 2-йўлак тел.: 71 245-23-37, 90 998-19-28 E-mail: ftf-audit@vandex.ru</p>		<p>Республика Узбекистан Аудиторская организация “FTF-LEA-AUDIT” р/сч. 20218000104132780001, в ЦОРФ “УЗПРОМСТРОЙБАНК”, МФО 00442, ИНН 203677795, ОКЭД 69202 Сайт: www.ftf-centre.uz</p>
---	---	---

15 июня 2022 г.

№ 22 – 101/М

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам, Наблюдательному совету и Руководству
Акционерного Общества «TOSHKENT UNIVERMAGI»
Мнение аудитора**

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного Общества «TOSHKENT UNIVERMAGI» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (“МСФО”).

Предмет аудита

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного Общества «TOSHKENT UNIVERMAGI» (далее - «Предприятие»), которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

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»), а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимися к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудиторской проверки - это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению, имели бы наибольшее значение для аудита финансовой отчетности за текущий период. Такие вопросы отсутствуют в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности.

Прочая информация

В связи с проведением аудита финансовой отчетности в обязанности аудиторов входит ознакомление с прочей информацией для выявления того, что не содержит ли она существенных несоответствий с данными финансовой отчетности или с информацией, полученной нами в ходе

аудиторской проверки. Если на основании выполненной нами работы мы делаем вывод о том, что данная прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Факты, о которых мы обязаны были бы сообщить, отсутствуют.

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

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 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 Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет несет ответственность за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности Предприятия.

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 МСА, 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. Мы также 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 Предприятия;
- 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 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. 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;

- 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.

Файзиева Мухайё
Генеральный директор
Сертификат аудитора №04490, выданный
МФ РУз 18 декабря 2007 года
(продлен до 18 декабря 2022 года)

Екатерина Мышова
Аудитор
Сертификат аудитора №04155, выданный
МФ РУз 07 апреля 2005 года
(продлен на бессрочный период)

Аудиторская организация «FTF-LEA-AUDIT» ООО

15 июня 2022 года
г. Ташкент, Республика Узбекистан



**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА**

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «TOSHKENT UNIVERMAGI» («Предприятие») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т. ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия;
- оценку способности Предприятия продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на предприятии;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Предприятия, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Предприятия; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Предприятия за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством 31 мая 2021 года.

От имени руководства

Шарипов Х.Х.
Председатель Правления

Закирова Н.Х.
Главный бухгалтер

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «TOSHKENT UNIVERMAGI»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

(в тыс. сум)

	Примечания	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 01.01.2020
АКТИВЫ				
Долгосрочные активы:				
Основные средства	7	5 979 980	5 613 404	4 478 880
Авансы на приобретение долгосрочных активов		500 000		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	9	4 678	4 678	4 678
Итого долгосрочные активы		6 484 658	5 618 082	4 483 558
Оборотные активы:				
Запасы	10	4 582	18 710	213 298
Торговая дебиторская задолженность	11	216 098	301 005	445 889
Прочая дебиторская задолженность	11	148 793	78 934	140 078
Денежные средства и их эквиваленты	12	29 029	41 785	513 983
Прочие текущие нефинансовые активы	13	22 628	33 246	5 498
Итого текущие активы		421 130	473 680	1 318 746
ВСЕГО АКТИВЫ		6 905 788	6 091 762	5 802 304
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ				
Акционерный капитал		3 388 194	3 388 194	3 388 194
Добавленный капитал		107 846	107 846	107 846
Резерв переоценки ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи		177	177	177
Накопленная прибыль (убыток)		2 293 129	1 770 870	1 827 169
Итого источники собственных средств	14	5 789 346	5 267 087	5 323 386
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:				
Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы долгосрочные		0	16 648	
Отложенные налоговые обязательства		225 172	205 869	146 903
Итого долгосрочные обязательства		225 172	222 517	146 903
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность и начисления	16	366 053	373 830	207 392
Кредиты и займы краткосрочные	15	313 125	100 000	16 648
Проценты к оплате по кредитам и займам	15	5 915	664	664
Авансы полученные	16	82 331	37 680	13 612
Задолженность по налогам	22	123 846	89 984	93 699
Итого краткосрочные обязательства		891 270	602 158	332 015
ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1 116 442	824 675	478 918
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		6 905 788	6 091 762	5 802 304

От имени руководства:

Шарипов Х.Х.
Председатель Правления

Закирова Н.Х.
Главный бухгалтер

15 июнь 2022 г.
Ташкент, Узбекистан

Примечания к финансовой отчетности на стр. 8-30 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «TOSHKENT UNIVERMAGI»

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

(в тыс. сум)

	Прим.	За год, закончив- шийся 31.12.2021	За год, закончив- шийся 31.12.2020
Выручка	18	7 586 484	4 623 261
Себестоимость реализации	21	(3 606 154)	(2 250 420)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		3 980 330	2 372 841
Расходы по реализации, административные и операционные расходы	21	(2 647 510)	(1 584 938)
Прочие операционные доходы, нетто	19	15 732	50 777
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		1 348 552	838 680
Расходы на финансирование	21	(101 110)	(41 991)
Доходы по дивидендам и процентам	20	-	339
Доходы в виде процентов	20	2 684	6 158
Курсовая разница по иностранной валюте прибыль/убыток	20	(231)	27
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		1 249 895	803 213
Расходы по единому налоговому платежу и отложенному налогу на прибыль	22	(216 601)	(175 437)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		1 033 294	627 776
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		0	
<i>Статьи, которые в последствии могут быть отнесены как прибыль/(убыток)</i>		0	0
Прибыль от переоценки		0	
Налог на прибыль, относящийся к компонентам прочего совокупного дохода		0	0
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/ УБЫТОК ЗА ГОД		0	0
СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		1 033 294	627 776
		0	
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, в шт		2 064 107	2 064 107
Базовая прибыль на акцию		0,500	0,304

От имени руководства:

Шарипов Х.Х.
Председатель Правления

Закирова Н.Х.
Главный бухгалтер

15 июнь 2022 г.
Ташкент, Узбекистан

Примечания к финансовой отчетности на стр. 8-30 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «TOSHKENT UNIVERMAGI»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА
(в тыс. сум)

	Прим.	Акцио- нерный капитал	Добав- ленный капитал	Резерв переоценки ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	Накоп- ленная прибыль	ВСЕГО
Остаток на 01.01.2020 года	14	<u>3 388 194</u>	<u>107 846</u>	<u>177</u>	<u>1 827 169</u>	<u>5 323 386</u>
Прибыль за 2020 год					627 776	627 776
Прочий совокупный доход						0
Дивиденды объявленные					(684 075)	(684 075)
Остаток на 31.12.2020 года	14	<u>3 388 194</u>	<u>107 846</u>	<u>177</u>	<u>1 770 870</u>	<u>5 267 087</u>
Прибыль за 2020 год					1 033 294	1 033 294
Прочий совокупный доход						0
Дивиденды объявленные					(511 035)	(511 035)
Остаток на 31.12.2021 года	14	<u>3 388 194</u>	<u>107 846</u>	<u>177</u>	<u>2 293 129</u>	<u>5 789 346</u>

От имени руководства:

Шарипов Х.Х.
Председатель Правления

Закирова Н.Х.
Главный бухгалтер

15 июнь 2022 г.
Ташкент, Узбекистан

Примечания к финансовой отчетности на стр. 8-30 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «TOSHKENT UNIVERMAGI»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. сум)

Движение денежных средств от операционной деятельности	Прим.	За год, закончившийся 31.12.2021	За год, закончившийся 31.12.2020
Денежные поступления от покупателей		8 696 610	5 459 332
Денежные выплаты поставщикам		(2 642 723)	(1 570 068)
Денежные выплаты персоналу и от их имени		(2 525 269)	(1 454 203)
Другие денежные поступления от операционной деятельности		492 431	298 794
Налог на прибыль		(260 187)	(116 465)
Налоги и обязательные отчисления		(1 970 931)	(998 301)
Движение денежных средств от операционной деятельности, нетто		1 789 931	1 619 088
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		-	-
Приобретение основных средств		(1 517 398)	(1 568 472)
Реализация основных средств		-	25 920
Полученные дивиденды и проценты по депозитам		2 684	6 644
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности, нетто		(1 514 715)	(1 535 908)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		-	-
Заем полученный		300 000	100 000
Погашение займов		(103 523)	-
Выплаченные дивиденды		(469 122)	(615 514)
Выплаченные проценты		(14 773)	(39 979)
Движение денежных средств от финансовой деятельности, нетто		(287 418)	(555 493)
Влияние курсовой разницы на денежные средства и их эквиваленты		-	115
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(12 202)	(472 198)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	12	41 785	513 983
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	12	29 583	41 785

От имени руководства:

Шарипов Х.Х.
Председатель Правления

Закирова Н.Х.
Главный бухгалтер

15 июнь 2022 г.
Ташкент, Узбекистан

Примечания к финансовой отчетности на стр. 8-30 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности