

Аудиторское заключение

По финансовой отчетности подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

**Акционерное общество
АО «O'ZTEMIRYO'LYO'LOVCHI»**

INTEGRA  **INTERNATIONAL®**
YOUR GLOBAL ADVANTAGE**«NAZORAT-AUDIT»
AUDITING COMPANY**

Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city, STIR 202884570
tel: +998 98 366 23 01, fax: +998 78 150 23 01, email: ltd_nazorat-audit@mail.ru, web: www.nazorat.uz

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителям и руководству АО «O'ZTEMIRYO'LYO'LOVCHI»

Мнение.

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «O'ZTEMIRYO'LYO'LOVCHI», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном 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 АО «O'ZTEMIRYO'LYO'LOVCHI» отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2021 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). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается 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 (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство несёт ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами 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 несёт ответственность за оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчётности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить её

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 Организации.

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 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;
- 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 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;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организации, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за

руководство, контроль и проведение аудита. Мы остаемся 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 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от её сообщения.

Директор аудиторской организации
ООО «NAZORAT-AUDIT»:



Б.Н. Назаров

Серт.№ 05207 от 26 апреля 2014 года

Аудитор:

М.И. Юлдашев

Серт.№ 05820 от 16 декабря 2021 года

г. Ташкент, Госпитальная 11/2.

Дата выдачи: 10 мая 2022 года

Отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2021 года

в тысячах Узбекских суммах

	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	1 179 084 514	1 184 583 803
Отложенные налоговые активы ОНА	897 629	
Инвестиции в дочерние и другие компании	131 013 725	73 414 203
Итого долгосрочные активы	1 310 995 868	1 257 998 006
Текущие активы		
Оборотные запасы	16 467 244	23 748 505
Дебиторская задолженность	23 336 634	12 354 877
Выплаченные авансы	6 964 588	19 338 230
Авансовые платежи по налогам и платежам	433 984	618 484
Прочие текущие активы	2 612 163	7 790 104
Краткосрочные инвестиции	20 000	20 000
Денежные средства и их эквиваленты	4 230 617	5 538 393
Итого текущие активы	54 065 229	69 408 593
ВСЕГО АКТИВЫ	1 365 061 097	1 327 406 599
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционерное		
Акционерный капитал	51 263 978	51 263 978
Резервный капитал	592 544 307	547 853 483
Нераспределенная прибыль	(12 117 576)	(7 031 014)
Капитал, относимый на собственников	631 690 709	592 086 447
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные банковские кредиты и займы	146 022 461	224 588 304
Итого долгосрочные обязательства	146 022 461	224 588 304
Текущие обязательства		
Банковские кредиты и займы	117 898 678	57 634 160
Резервы по обязательствам и расходам	3 386 887	3 076 811
Кредиторская текущая задолженность	457 166 894	441 049 799
Полученные авансы	4 609 810	6 757 801
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	4 285 658	2 213 277
Итого текущие обязательства	587 347 928	510 731 848
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1 365 061 097	1 327 406 599

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончившийся 2021г	За год, закончившийся 2020г
Доходы	482 196 873	306 315 366
Себестоимость продаж (услуг)	(367 074 328)	(264 510 836)
Итого валовая прибыль	115 122 545	41 804 530
Прочие доходы	19 418 773	29 043 524
Коммерческие расходы	(2 955 752)	(1 017 949)
Управленческие расходы	(28 681 424)	(26 265 089)
Прочие расходы, по назначению	(65 604 820)	(51 432 232)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	37 299 323	(7 867 216)
Доходы от финансовой деятельности	20 087 865	70 384 099
Доходы от валютных курсовых разниц (нетто)	256 404	
Убытки от валютных курсовых разниц (нетто)		(1 012 574)
Расходы в виде процентов	(34 068 670)	(9 388 851)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	23 574 922	52 115 458
Отложенные налоговые (активы) обязательства	224 926	(278 626)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	23 799 848	51 836 832
Прочий совокупный доход (убыток)		
Итого совокупный доход (убыток)	23 799 848	51 836 832

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



Отчет о движении денежных средств

в тысячах Узбекских суммах

	За год, закончившийся 2021г	За год, закончившийся 2020г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	505 885 526	307 299 168
прочие поступления от операционной деятельности	111 649 415	13 473 274
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(176 387 050)	(142 968 034)
платежи работникам или в интересах работников	(162 570 795)	(129 642 920)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(167 414 206)	
Итого потоки денежных средств от текущих операций	111 162 890	48 161 488
Денежные потоки от операционной деятельности		
Уплаченные прочие налоги	(31 696 824)	(12 991 218)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	79 466 066	35 170 270
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
платежи на приобретение основных средств	(4 766 500)	(70 536)
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	(49 365 723)	(23 340 157)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(54 132 223)	(23 410 693)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
поступления в виде кредитов и займов	20 000 000	
погашение обязательств по кредитам и займам	(15 124 770)	
проценты выплаченные	(34 035 851)	(9 388 851)
прочие потоки от финансовой деятельности	2 514 956	(684 963)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(26 645 665)	(10 073 814)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	(1 311 822)	1 685 763
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	4 046	(1 012 577)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(1 307 776)	673 186
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	5 538 393	4 865 207
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	4 230 617	5 538 393

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



Отчет об изменениях в капитале

	в тысячах Узбекских сумах			
	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Нераспреде- ленная прибыль	Итого капитал собственников
За 2021 год:				
Капитал на начало 2021г	51 263 978	547 853 483	(7 031 014)	592 086 447
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			23 799 848	23 799 848
Прочий совокупный доход				
Итого совокупный доход			23 799 848	23 799 848
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		44 690 824	(28 886 410)	15 804 414
Итого увеличение (уменьшение) капитала		44 690 824	(5 086 562)	39 604 262
Капитал на конец 2021г	51 263 978	592 544 307	(12 117 576)	631 690 709
За год 2020г:				
Капитал на начало 2020г	51 263 978	547 853 483	(7 031 017)	592 086 444
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			51 836 832	51 836 832
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений			(51 836 829)	(51 836 829)
Итого увеличение (уменьшение) капитала				
Капитал на конец 2020г	51 263 978	547 853 483	(7 031 014)	592 086 447

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



A blue ink signature of the Chief Accountant, written over the signature line.