

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: info@nazorat.uz, web: www.nazorat.uz

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и руководству

АО «O'ZLITINEFTGAZ»,

(ИНН 201121254)

г. Ташкент, ул. Тараса Шевченко 2.

Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «O'ZLITINEFTGAZ» (далее - «Общество») 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 АО «O'ZLITINEFTGAZ», 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.

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 «Обществу» 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.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности «Общества» 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 «Общество», прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 сохраняли профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 необнаруженная существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаруженная существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является недлежящим, 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о годовой финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководства, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение.

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.

Руководитель Аудиторской
Организации «NAZORAT-AUDIT»: Б.Н.Назаров

г. Ташкент, Госпитальная 11/2.

12 апреля 2022 года



Отчет о движении денежных средств

в тысячах сумах

	2021	2020
Движение денежных средств от операционной деятельности Поступление от продажи товаров и услуг		
Выплаты за полученные ТМЗ и товары, услуги	76 498 815	57 433 712
Выплаты сотрудникам и от их имени	(6 114 863)	(2 985 363)
Прочие поступления и выплаты в операционной деятельности, чистые	(42 874 327)	(8 580 699)
Выплаченный налог на прибыль	-	(29 996 905)
Выплаченные прочие налоги	(1 355 967)	(1 444 575)
Социальные налоги	(19 252 141)	(18 229 810)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	6 901 517	(3 803 640)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретения и продажа основных средств	(8 485 785)	5 183 571
Приобретение и продажа нематериальных активов	(146 496)	
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(8 247 640)	1 379 931
Движение денежных средств от финансовой деятельности Проценты полученные (выплаченные)	3 228 246	2 891 644
Дивиденды полученные (выплаченные)	(3 350 328)	(4 142 417)
Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности	(267 104)	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(389 186)	(1 250 773)
Влияние изменений обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	91 197	283 289
Чистое увеличение (уменьшение) в денежных средствах и их эквивалентах	(1 644 112)	129 158
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	3 816 966	3 687 808
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	2 172 854	3 816 966

Председатель правления

Главный бухгалтер

Назаров У.С.

Усманова Д.М.



Отчет о совокупном доходе

в тысячах сумах

	За год, закончившийся 2021	За год, закончившийся 2020
Выручка	69 620 431	61 608 597
Себестоимость продаж	(45 576 217)	(39 329 311)
Валовая прибыль	24 044 214	22 279 286
Затраты на сбыт	-	-
Административные расходы	(5 007 009)	(3 740 543)
Прочие операционные расходы	(14 267 755)	(11 559 681)
Прочие операционные доходы	1 480 062	944 219
Операционная прибыль	6 249 512	7 923 281
Финансовые доходы	3 228 246	3 668 899
(Убыток)/Доход от переоценки иностранной валюты	91 197	283 289
Расходы в виде процентов	-	(84 309)
Прибыль до налогообложения	9 568 955	11 791 160
Расходы по налогу на прибыль	(1 813 463)	(1 540 776)
Прибыль за год	7 755 492	10 250 384
Прочий совокупный доход за год	-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД	7 755 492	10 250 384

Председатель правления

Главный бухгалтер



Назаров У.С.

Усманова Д.М.

Отчет о финансовом положении

в тысячах сумах

	2021	2020
АКТИВЫ		
Внеборотные активы		
Основные средства	8 143 309	5 594 288
Прочие долгосрочные активы	283 708	288 670
Долгосрочные инвестиции	166 233	166 233
Долгосрочная дебиторская задолженность	421 700	231 900
Итого внеоборотные активы	9 014 950	6 281 091
Оборотные активы		
Краткосрочные налоговые активы	270 402	0,0
Товарно-материальные запасы	1 047 103	737 246
Торговая и прочая дебиторская задолженность	27 608 988	25 963 883
Авансы выданные	1 906 863	1 025 526
Расходы будущих периодов	848 821	7 668
Резерв по обесценению	1 067 164	960 393
Денежные средства и их эквиваленты	2 172 854	3 816 966
Краткосрочные инвестиции	15 000 000	15 000 000
Итого оборотные активы	50 989 359	47 511 682
ИТОГО АКТИВЫ	58 937 145	53 792 773
КАПИТАЛ		
Акционерный капитал	975 525	975 525
Резервный капитал	508 549	508 549
Нераспределенная прибыль	49 833 038	47 044 215
ИТОГО КАПИТАЛ	51 317 112	48 528 289
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочные отсроченные доходы	-	-
Долгосрочные банковские кредиты	-	-
Прочие долгосрочные кредиторские задолженности	-	-
Итого долгосрочные обязательства	-	-
Краткосрочные обязательства		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 436 375	1 989 256
Авансы полученные	1 297 855	1 004 751
Обязательство по зарплате	1 543 468	1 582 593
Обязательство по налогам	1 024 038	455 668
Прочие текущие обязательства	315 849	232 216
Итого краткосрочные обязательства	7 620 033	5 264 484
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7 620 033	5 264 484
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ	58 937 145	53 792 773

Председатель правления

Главный бухгалтер

Назаров У.С.

Усманова Д.М.



Отчет об изменении капитала

в тысячах сумах

	Уставный фонд	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитала
Остаток на 31 декабря 2020 года	975 525	508 549	47 044 215	48 528 289
Прибыль за год			7 755 492	7 755 492
Итого совокупный доход за 2021 год			7 755 492	7 755 492
Дивиденды объявленные за счет прибыли 2020 года			(975 525)	(975 525)
Дивиденды объявленные за счет нераспределенной прибыли прошлых лет			(3 300 006)	(3 300 006)
Прочие источники формирования собственного капитала			(691 138)	(691 138)
Остаток на 31 декабря 2021 года	975 525	508 549	49 833 038	51 317 112

Председатель правления

Назаров У.С.

Главный бухгалтер

Усманова Д.М.

