

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

Руководству
АО «O'ZSANOATEKSPORT»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «O'ZSANOATEKSPORT» (далее — «Общество»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года и отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 2020 год, а также примечаний к финансовой отчетности, включающих также основные положений учетной политики.

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

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 Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и 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 аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной финансовой отчетности в соответствии со стандартами МСФО, а также за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

АО «O'ZSANOATEKSPORT»

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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

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 Общества;

оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством/директорами;

делаем вывод о правомочности 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы в нашем аудиторском заключении должны привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах,

АО «O'ZSANOATEKSPORT»

полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество 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.

04 мая 2021 года
г. Ташкент, Республика Узбекистан

Директор организации:

АО «NAZORAT-AUDIT» ООО
(Квалификационный сертификат аудитора № 05207 от 28.04.2014г)



Назаров Б.Н.

Аудитор

АО «NAZORAT-AUDIT» ООО
(Квалификационный сертификат аудитора №04976 30 июня 2011 года)



Умаров Р.А

АО «O'ZSANOATEKSPORT»

Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (тысячах узбекских сумах)

	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	288 875	206 369
Отложенные налоговые активы ОНА	87 101	
Инвестиции в дочерние и другие компании	31 653 992	31 653 992
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0
Итого долгосрочные активы	32 029 968	31 860 361
Текущие активы		
Оборотные запасы	422 480	254 903
Дебиторская задолженность	53 944 593	41 377 547
Выплаченные авансы	305 462 426	130 128 807
Авансовые платежи по налогам и платежам	706 493	1 100 593
Прочие текущие активы	35 472 977	79 079 321
Прочие оборотные финансовые активы	0	24 550
Денежные средства и их эквиваленты	150 596 538	226 149 804
Итого текущие активы	546 605 507	478 115 525
ВСЕГО АКТИВЫ	578 635 476	509 975 886
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционеров		
Акционерный капитал	23 156 573	23 156 573
Резервный капитал	583 086	70 347
Нераспределенная прибыль	2 392 126	2 950 660
Итого капитал собственников акционеров	26 131 785	26 177 580
Неконтролируемые доли		
Итого капитал	26 131 785	26 177 580
Долгосрочные обязательства		
Долгосрочны банковские кредиты и займы	0	0
Отложенные налоговые обязательства	0	0
Итого долгосрочные обязательства	0	0
Текущие обязательства		
Краткосрочные обязательства по банковским кредитам и займам	2 000 000	1 400 000
Резервы по обязательствам и расходам	243 152	665 233
Кредиторская текущая задолженность	320 304 455	407 383 542
Полученные авансы	229 909 222	74 246 701
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	46 862	102 830
Итого текущие обязательства	552 503 691	483 798 306
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	578 635 476	509 975 886

От имени руководства
АО «O'ZSANOATEKSPORT»:

Генеральный директор
Мирзабеков О.А.

Главный бухгалтер
Юлдашев Э.Д.

Примечания на стр. 11-44 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «O'ZSANOATEKSPORT»

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, за год закончившийся 31 декабря 2020 года (тысячах узбекских сумах)

	За год, закончившийся 2020г	За год, закончившийся 2019г
Доходы	46 482 970	18 984 215
Себестоимость продаж (услуг)	(43 948 592)	(11 328 735)
Итого валовая прибыль	21 921 161	(9 137 881)
Прочие доходы	416 846	97 640
Коммерческие расходы	(645 522)	(2 124 207)
Управленческие расходы	(1 697 077)	(1 228 049)
Прочие расходы, по назначению	(2 641 549)	(2 618 675)
Прочие прибыли (убытки)	0	0
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	(2 032 924)	1 782 189
Доходы от финансовой деятельности	15 198 873	6 676 759
Расходы от финансовой деятельности	(11 734 569)	(6 333 388)
Доля прибыли (убытка) ассоциированных компаний и совместных предприятий, учтенная долевым методом	0	0
Прочие прибыли (убытки) от дочерних, совместных и ассоциированных компаний	0	0
Прибыль (убыток), возникшая как разница между предыдущей балансовой и новой справедливой стоимостью финансовых активов, реклассифицированных в учитываемые по справедливой стоимости	0	0
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	1 431 380	2 125 560
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(353 222)	(267 232)
Прочие налоги	0	0
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	1 078 158	1 858 328
Прибыль (убыток) собственников компании	1 078 158	1 858 328
Прибыль (убыток), приходящаяся на неконтролируемые доли		

От имени руководства
АО «O'ZSANOATEKSPORT»:

Генеральный директор
Мирзабеков О.А.



Главный бухгалтер
Юлдашев Э.Д.

Примечания на стр. 11-44 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «O'ZSANOATEKSPORT»

Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (в тысячах узбекских суммах)

	Акционерный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Капитал на начало 2019г	23 156 573	55 484	1 364 611	24 576 668
Прибыль (убыток)			1 858 328	1 858 328
Прочий совокупный доход			1 858 328	1 858 328
Итого совокупный доход			(272 279)	(272 279)
Дивиденды, выплаченные собственникам				14 863
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		70 347	2 950 660	26 177 580
Капитал на начало 2020г	23 156 573		1 078 158	1 078 158
Прибыль (убыток)			0	0
Прочий совокупный доход			1 078 158	1 078 158
Итого совокупный доход				
Увеличение (выпуск) капитала			(1 844 176)	(514 848)
Дивиденды, выплаченные собственникам				0
Отчисления от прибыли в резервный капитал		325 442	(325 442)	
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		187 297	532 925	720 222
Итого увеличение (уменьшение) капитала	0	512 739	(558 534)	(45 795)
Капитал на конец 2020г	23 156 573	583 086	2 392 126	26 131 785

От имени руководства
АО «O'ZSANOATEKSPORT»:

Генеральный директор
Мирзабеков О.А.



Главный бухгалтер
Юлдашев Э.Д.

Примечания на стр. 11-44 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «O'ZSANOATEKSPORT»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
(в тысячах узбекских сумах)

Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (в тысячах узбекских сумах)

	За год, закончившийся 2020г	За год, закончившийся 2019г
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	197 206 710	222 513 051
прочие поступления от операционной деятельности	140 078 194	620 314 710
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(227 834 222)	(598 462 509)
платежи работникам или в интересах работников	(2 751 525)	(2 629 681)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(90 507 553)	(27 771 765)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	(90 507 553)	213 963 806
дивиденды полученные	593 678	105 543
проценты полученные	13 889 040	4 971 872
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(540 450)	
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(828 395)	
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	(77 393 680)	219 041 221
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
поступления от продажи основных средств	175 800	0
платежи на приобретение основных средств		
платежи на приобретение нематериальных активов		
выдача авансов и займов		
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	600 000	
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	775 800	
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
поступления в виде кредитов и займов		
дивиденды выплаченные	(1 751 967)	(259 092)
проценты выплаченные	(1 406 343)	(135 569)
прочие потоки от финансовой деятельности	-	-
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(3 158 310)	25 339
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	(79 776 190)	219 066 560
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	4 222 924	5 283 833
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(75 553 266)	224 350 393
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	226 149 804	1 799 411
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	150 596 538	226 149 804

От имени руководства
АО «O'ZSANOATEKSPORT»:

Генеральный директор

Мирзабеков О.А.

Главный бухгалтер

Юлдашев Э.Д.

Примечания на стр. 11-44 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности