

Аудиторское заключение

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

**Акционерное общество
АО «ЭЛЛИККАЛЪА ПАХТА ТОЗАЛАШ»**



«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 «ЭЛЛИККАЛЬА ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Мнение.

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «ЭЛЛИККАЛЬА ПАХТА ТОЗАЛАШ», 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 «ЭЛЛИККАЛЬА ПАХТА ТОЗАЛАШ» 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 отчётности 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 говор, 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:



Б.С.Пирназаров

Серт.№ 05517 от 29 сентября 2017 года

г. Ташкент, Госпитальная 11/2.
Дата выдачи: 30 мая 2022 года

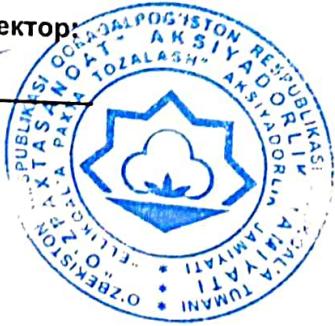
Отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2021 года

в тысячах Узбекских сумах

| | На 31.12.2021г | На 31.12.2020г |
|--|-------------------|-------------------|
| АКТИВЫ | | |
| Долгосрочные активы | | |
| Основные средства | 28 882 | 6 940 036 |
| Долгосрочные активы, предназначенные для продажи | 13 757 065 | |
| Отложенные налоговые активы ОНА | 8 549 | 224 906 |
| Инвестиции в дочерние и другие компании | 20 793 | 37 793 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 3 527 736 | 6 026 708 |
| Итого долгосрочные активы | 17 343 025 | 13 229 443 |
| Текущие активы | | |
| Оборотные запасы | | 1 045 |
| Дебиторская задолженность | 9 890 326 | 5 927 353 |
| Выплаченные авансы | 872 011 | 2 444 570 |
| Авансовые платежи по налогам и платежам | 3 285 | 477 878 |
| Итого текущие активы | 10 765 622 | 8 850 846 |
| ВСЕГО АКТИВЫ | 28 108 647 | 22 080 289 |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| Капитал акционеров | | |
| Акционерный капитал | 1 242 000 | 1 242 000 |
| Резервный капитал | 378 800 | 377 087 |
| Целевые поступление | | 13 713 592 |
| Нераспределенная прибыль | 1 580 398 | 744 857 |
| Итого капитал | 3 201 198 | 16 077 536 |
| Долгосрочные обязательства | | |
| Долгосрочные банковские кредиты и займы | 19 496 808 | |
| Итого долгосрочные обязательства | 19 496 808 | |
| Текущие обязательства | | |
| Резервы по обязательствам и расходам | 56 992 | 51 293 |
| Кредиторская текущая задолженность | 5 157 504 | 4 432 024 |
| Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам | 196 145 | 1 519 435 |
| Итого текущие обязательства | 5 410 641 | 6 002 752 |
| ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 28 108 647 | 22 080 289 |

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 | 1 969 917 | 2 750 145 |
| Итого валовая прибыль | 1 969 917 | 2 750 145 |
| Прочие доходы | 2 032 048 | 2 428 944 |
| Управленческие расходы | (2 516 515) | (3 111 542) |
| Прочие расходы, по назначению | (1 248 013) | (1 690 676) |
| Прочие прибыли (убытки) | | |
| Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности | 237 437 | 376 871 |
| Итого прибыль (убыток) до налогообложения | 237 437 | 376 871 |
| Расходы по налогу на прибыль от деятельности | (112 455) | (112 912) |
| Прочие налоги (Отложенный налог) | 8 549 | 224 906 |
| Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности | 133 531 | 488 864 |
| Прибыль (убыток) собственников | 133 531 | 488 864 |

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:

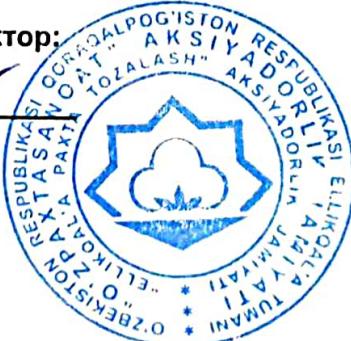


Отчет о движении денежных средств

в тысячах Узбекских сумах

| | За год, закончив шийся 2021г | За год, закончив шийся 2020г |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Поступления денежных средств от операционной деятельности | | |
| продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг | 7 429 736 | 5 869 329 |
| Выплаты денежных средств от операционной деятельности | | |
| платежи поставщикам товаров, работ, услуг | (1 836 579) | (561 179) |
| платежи работникам или в интересах работников | (1 525 912) | (1 525 912) |
| прочие денежные потоки по операционной деятельности | - | - |
| Итого потоки денежных средств от текущих операций | 4 067 245 | 3 782 238 |
| налог на прибыль уплаченный (возмещенный) | (99 495) | (157 658) |
| прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность | (3 944 404) | (3 620 743) |
| Итого потоки денежных средств от операционной деятельности | 23 346 | 3 837 |
| Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности | - | - |
| проценты выплаченные | (23 346) | (3 837) |
| Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности | (23 346) | (3 837) |
| Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц | - | - |
| Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов | - | - |
| Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов | - | - |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода | - | - |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода | - | - |

Генеральный директор:



Главный бухгалтер:

Отчет об изменениях в капитале**в тысячах Узбекских сумах**

| | Акционерный (уставный) капитал | Резервный капитал | Целевые поступление | Нераспределен- ная прибыль | Итого капитал собственников |
|--|--------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| За год 2021г: | | | | | |
| Капитал на начало 2021г | 1 242 000 | 377 087 | 13 713 592 | 744 857 | 16 077 536 |
| Изменения капитала | | | | | |
| Прибыль (убыток) | | | | 133 531 | 133 531 |
| Прочий совокупный доход | | | | | |
| Итого совокупный доход | | | | 133 531 | 133 531 |
| Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений | 1 713 | (13 713 592) | | 702 009 | (13 009 870) |
| Итого увеличение (уменьшение) капитала | 1 713 | (13 713 592) | | 835 540 | (12 876 339) |
| Капитал на конец 2021г | 1 242 000 | 378 800 | | 1 580 398 | 3 201 198 |
| За год 2020г: | | | | | |
| Капитал на начало 2020г | 1 242 000 | 377 087 | 10 227 330 | | 11 846 417 |
| Изменения капитала | | | | | |
| Прибыль (убыток) | | | | 488 864 | 488 864 |
| Прочий совокупный доход | | | | | 0 |
| Итого совокупный доход | | | | 488 864 | 488 864 |
| Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений | | | 3 486 262 | 255 993 | 3 742 255 |
| Итого увеличение (уменьшение) капитала | | | 3 486 262 | 744 857 | 4 231 119 |
| Капитал на конец 2020г | 1 242 000 | 377 087 | 13 713 592 | 744 857 | 16 077 536 |

Генеральный директор:**Главный бухгалтер:**