

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Цели и задачи финансовой отчетности

Цели и задачи финансовой отчетности

Цели и задачи финансовой отчетности

Цели и задачи финансовой отчетности

Цели и задачи финансовой отчетности

Цели и задачи финансовой отчетности

Цели и задачи финансовой отчетности

Цели и задачи финансовой отчетности

Цели и задачи финансовой отчетности

Цели и задачи финансовой отчетности

Цели и задачи финансовой отчетности

АО «ЧЕЛАК ПАХТА ТОЗАЛАШ»

По состоянию на 31 декабря 2019 года

1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Информация об аудиторской организации:

Полное наименование аудиторской организации:	Аудиторская организация в форме ООО «XB FINANCE KONSULTING»
Юридический и почтовый адрес:	Республика Узбекистан, 100060, г.Ташкент, Мирабадский район, ул. Мовароуннахр, д.15 тел: 8371 1502301
Сведения о Государственной регистрации:	Свидетельство Министерства Юстиции Республики Узбекистан № 669 от 11 мая 2005 года
Аудиторская лицензия:	Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан серия АФ №00809 от 11 апреля 2019 года на осуществление аудиторских проверок всех хозяйствующих субъектов.
Банковские реквизиты:	Расчетный счет: 20 208 000 604 408 712 001 в ЧАКБ «DAVR-BANK» Чиланзарском отд., МФО-01046 г.Ташкент. ИНН 205 666 530 ОКЭД 69202
Директор аудиторской организации:	Рузимов Мансурбек Султанович Квалификационный сертификат аудитора № 05540 от 22 декабря 2017 года
Руководитель проверки:	Рузимов Мансурбек Султанович Квалификационный сертификат аудитора № 05540 от 22 декабря 2017 года
Основание для проверки:	Договор на оказание аудиторских услуг № 01/35-20 от 20 мая 2020 года.
Дата выдачи отчета:	14 июля 2019 года
Сведения о Государственной регистрации:	Свидетельство Министерства Юстиции Республики Узбекистан № 321 от 11 мая 2005 года

АО «ЧЕЛАК ПАХТА ТОЗАЛАШ»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

Тыс.сум

Наименование показателей	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	7 552 342	6 685 047
Нематериальные активы, кроме гудвила	9 330	
Отложенные налоговые активы ОНА	263 582	
Инвестиции в дочерние и другие компании	10 514 530	523 860
Итого долгосрочные активы	18 339 784	7 208 907
Текущие активы		
Оборотные запасы	8 959 635	77 312 771
Дебиторская задолженность	88 315 533	8 913 972
Авансовые платежи по налогам и платежам	575 896	
Прочие текущие активы	0	76 395 258
Денежные средства и их эквиваленты	5 330	94 810
Итого текущие активы	97 856 393	162 716 811
ВСЕГО АКТИВЫ	116 196 178	169 925 718
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционеров		
Акционерный капитал	1 529 036	1 529 036
Нераспределенная прибыль	20 051 022	26 514 971
Итого капитал собственников акционеров	21 580 058	28 044 007
Неконтролируемые доли		
Итого капитал	21 580 058	28 044 007
Долгосрочные обязательства		
Отложенные налоговые обязательства	0	135 397
Долгосрочная задолженность по налогам	1 582 911	4 859 379
Итого долгосрочные обязательства	1 582 911	4 994 776
Текущие обязательства		
Резервы по обязательствам и расходам	1 700 532	20 000
Кредиторская текущая задолженность	87 650 026	136 216 844
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	3 682 651	
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	0	650 091
Итого текущие обязательства	93 033 209	136 886 935
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	116 196 178	169 925 718

Подписано от имени Руководства



Директор

Главный бухгалтер

АО «ЧЕЛАК ПАХТА ТОЗАЛАШ»

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2019

	Наименование показателей	За год, закончившийся 2019г	За год, закончившийся 2018г
1	Доходы	70 097 935	58 946 941
2	Себестоимость продаж (услуг)	(65 950 376)	(52 998 151)
	Итого валовая прибыль	4 147 559	5 948 790
3	Прочие доходы	0	
4	Коммерческие расходы	(440 985)	(512 450)
5	Управленческие расходы	(1 375 704)	(1 186 421)
6	Прочие расходы, по назначению	(4 716 190)	(3 037 719)
7	Прочие прибыли (убытки)	0	
	Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	(2 385 320)	1 212 200
8	Доходы от финансовой деятельности	0	
9	Расходы от финансовой деятельности	(3 639 190)	(1 491 510)
	Итого прибыль (убыток) до налогообложения	(6 024 510)	(279 310)
13	Расходы по налогу на прибыль от деятельности	0	(46 219)
14	Прочие налоги	0	
	Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	(6 024 510)	(325 529)
15	Прибыль (убыток) собственников компании	(6 024 510)	
16	Прибыль (убыток), приходящаяся на неконтролируемые доли		

Подписано от имени Руководства



Директор

Главный бухгалтер

АО «ЧЕЛАК ПАХТА ТОЗАЛАШ»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12. 2018 г.

	Уставный капитал	резервы	Целевые фонды	Нераспределенная прибыль	Итого
На начало 2018 г.	1 529 036	1 456 277	25 338 000	345247	28668560
Начисленные дивиденды					
Увеличение (выпуск капитала)					0
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(1456277)	(25 338 000)	18 902	(26 809 281)
Чистая прибыль 2018 г				26 626 913	6 84 336
На конец 2018г.	1 529 036	0	0	26 514 971	28 044 007

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12. 2019 г.

	Уставный фонд	Целевые фонды и резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
На начало 2019 г.	1 529 036	0	26 514 971	28 044 007
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		0	(6 024 510)	(6 024 510)
Чистая прибыль 2019 г			(439 439)	(439 439)
На конец 2019г.	1 529 036	0	20 051 022	21 580 058

Подписано от имени Руководства

Директор

Главного бухгалтера



«ЧЕЛАК ПАХТА ТОЗАЛАШ» АЖ

АО «ЧЕЛАК ПАХТА ТОЗАЛАШ»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2018-2019 ГОДЫ

В тысячах
Узбекских сумах

		За год, закончив шийся 2019г	За год, закончив шийся 2018г
	Потоки денежных средств от операционной деятельности		
	Поступления денежных средств от операционной деятельности		
1	продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	70 097 935	58 946 941
2	платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(41 554 914)	(47 517 014)
3	платежи работникам или в интересах работников	(3 575 591)	(2 275 591)
4	прочие денежные потоки по операционной деятельности		
	Итого потоки денежных средств от текущих операций	24 967 430	9 154 336
5	дивиденды полученные	0	
6	проценты полученные	0	
7	налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(48 000)	(130 852)
8	прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(24 570 910)	(9 201 074)
	Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	(89 400)	(177 590)
	Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	-	-
	Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	(89 480)	(177 590)
14	Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	-	
	Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(89 480)	(177 590)
	Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	94 810	272 400
	Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	5 330	94 810

Подписано от имени Руководства

Директор



Главного бухгалтера

•

• **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Руководству

АО «ЧЕЛАК ПАХТА ТОЗАЛАШ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Челак пахта тозалаш» (далее — «Общество»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года и отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 2019 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 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 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.

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 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 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, 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

отч
дос
Мь
упр
и с
зн
ауд



юве операции и события так, чтобы было обеспечено их
ное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное
ния, помимо прочего, информацию о запланированном объеме
ественных замечаниях по результатам аудита, в том числе о
емы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе

14 июля 2020 года

г. Ташкент, Республика Узбекистан

Директор организации:

АО ООО «XB FINANCE CONSULTING»

РБ

Рузимов М.С.

(квалификационный сертификат аудитора № 05540, выданный Министерством Финансов РУз
22.11.2017г.)