

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «ХВ FINANCE CONSULTING»

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителям и Генеральному директору ООО «ХВ FINANCE CONSULTING»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

По финансовой отчетности подготовленной в
соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2019 года

АО «NEFT TA`MINOT»



**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ООО «XB FINANSE KONSULTING»**

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителям и руководству АО «NEFT TA'MINOT»

Мнение.

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «NEFT TA'MINOT», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о прибылях и убытках, 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 Организации подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

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 законом «О Бухгалтерском Учете» и Национальными стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан 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 отчёта 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 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 организации 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 организаций, 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 «XB FINANSE KONSULTING»:



(Handwritten signature)

М.С.Рузимов

Квалификационный сертификат аудитора
№ 05540 от 22 декабря 2017 года

г. Ташкент, Госпитальная 11/2.

25 май 2020 года

Отчет о финансовом положении

В тысячах Узбекских сумах

	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
АКТИВЫ		
<i>Долгосрочные активы</i>		
*Основные средства	231 927	215 322
Инвестиционное имущество	334 482	308 384
Нематериальные активы, кроме гудвила	260	521
Инвестиции в дочерние и другие компании	70	70
Итого долгосрочные активы	566 740	524 297
<i>Текущие активы</i>		
Оборотные запасы	317 100	255 535
Дебиторская задолженность	486 914	208 443
Выплаченные авансы	84 822	114 674
Авансовые платежи по налогам и платежам	122 240	221 538
Прочие текущие активы	0	167 015
Денежные средства и их эквиваленты	1 130 042	1 014 692
Итого текущие активы	2 141 118	1 981 897
ВСЕГО АКТИВЫ	2 707 858	2 506 194
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
<i>Капитал акционеров</i>		
Акционерный капитал	588 392	588 392
Резервный капитал	1 098 540	1 105 551
Нераспределенная прибыль	821 184	680 745
Итого капитал	2 508 116	2 374 688
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Отложенные налоговые обязательства	80 144	11 440
Итого долгосрочные обязательства	80 144	11 440
<i>Текущие обязательства</i>		
Краткосрочные обязательства по банковским кредитам и займам		60
Резервы по обязательствам и расходам	60 851	54 125
Кредиторская текущая задолженность	36 883	22 110
Полученные авансы	5 920	5 920
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	15 945	37 852
Итого текущие обязательства	119 598	120 066
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	2 707 858	2 506 194



Директор АО «НЕФТ ТА'МИНОТ»

У.Х. Махкамов

Г.М. Тургунбоева

Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

В тысячах Узбекских суммах

	За год, закончив шийся 2019г	За год, закончив шийся 2018г
Доходы	9 126	21 661
Себестоимость продаж (услуг)	(21 401)	(18 051)
* Итого валовая прибыль	(12 275)	3 610
Прочие доходы	2 844 657	1 818 235
Коммерческие расходы	(512 339)	(257 482)
Управленческие расходы	(1 746 764)	(1 049 870)
Прочие расходы, по назначению	(616 455)	(486 553)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	(43 175)	27 939
Доходы от финансовой деятельности	90 299	43 707
Расходы от финансовой деятельности	(6 039)	(27 874)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	41 085	43 772
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(10 800)	(92 385)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	30 284	(48 612)
Прибыль (убыток) собственников	30 284	(48 612)

Отчет о совокупном доходе

В тысячах Узбекских суммах

	За год, закончив шийся 2019г	За год, закончив шийся 2018г
Прибыль (убыток)	30 284	(48 612)
Прочий совокупный доход	x	x
прибыли (убытки) от переоценки и перенос прироста стоимости от переоценки на нераспределенную прибыль	144 600	409 401
Итого прочий совокупный доход, который не будет реклассифицирован как учитываемый в прибылях и убытках	144 600	409 401
Итого совокупный доход	174 885	360 789

Директор АО «NEFT TA'MINOT»

Гл. бухгалтер



У.Х. Махкамов

Г.М. Турғунбоева

Отчет о движении денежных средств
(прямой метод)

В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2019г	За год, закончив шийся 2018г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	2 796 829	1 093 752
прочие поступления от операционной деятельности	72 098	1 607 871
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(1 484 465)	(817 502)
платежи работникам или в интересах работников	(359 271)	-
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(114 504)	(680 376)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	910 686	1 203 745
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(18 548)	(170 067)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(861 048)	(697 245)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	31 090	336 433
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	-
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	-	-
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	31 090	336 433
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	84 260	15 833
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	115 350	352 266
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	1 014 692	662 426
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	1 130 042	1 014 692

Директор АО «NEFT TA'MINOT»

Гл. бухгалтер



У.Х. Махкамов

Г.М. Тургунбоева

Отчет об изменениях в капитале

В тысячах Узбекских сумах

	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Нераспределен- ная прибыль	Итого капитал собственников
За год 2019г:				
Капитал на начало 2019г	588 392	1 105 551	680 745	2 374 688
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			30 284	30 284
Прочий совокупный доход			144 600	144 600
Итого совокупный доход			174 885	174 885
Изменение посредством прочих вкладов собственников		2 798	(2 798)	
Изменения прироста стоимости в результате переоценки		106 263		106 263
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(116 071)	(31 648)	(147 719)
Итого увеличение (уменьшение) капитала		(7 010)	140 439	133 428
Капитал на конец 2019г	588 392	1 098 540	821 184	2 508 116
За год 2018г:				
Капитал на начало 2018г	588 392	1 423 180	425 597	2 437 169
Изменения капитала				
Прибыль (убыток)			(48 612)	(48 612)
Прочий совокупный доход			409 401	409 401
Итого совокупный доход			360 789	360 789
Изменение посредством прочих вкладов собственников		22 993	(22 993)	
Изменения прироста стоимости в результате переоценки		10 150		10 150
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(350 773)	(82 648)	(433 420)
Итого увеличение (уменьшение) капитала		(317 629)	255 148	(62 481)
Капитал на конец 2018г	588 392	1 105 551	680 745	2 374 688



Директор АО «НЕФТ ТА'МИНОТ»

Гл. бухгалтер

У.Х. Махкамов

Г.М. Тургунбоева