

NAZORAT-AUDIT

AUDITING COMPANY

Address: 113, Central Area, Mirshohriddin, Tashkent city, 101002 20204779
tel: +998 98 204 23 00, fax: +998 98 136 23 00, email: info@nazorat.uz, web: www.nazorat.uz

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеран
АО «O'ZSUVLOYIHA»

Мнение

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

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, ее финансовые результаты, а также отчет об изменениях в собственном капитале 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.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит ежеквартальный отчет эмитента за 2 квартал 2021 года (но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения. Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Ежеквартальным отчетом эмитента за 2 квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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 неадекватным, 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 отчетность лежачие 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.

Директор Аудиторской организации
ООО «NAZORAT-AUDIT»



Б.Н.Насиров
Сторожевой Аудитор №05207 от 26.04.2019г. 1

26 апрель 2021 года
г. Ташкент, Госпитальная 11-1
Республика Узбекистан

АО «О'ЗСУ'ВЛОЙНА»

примечания к финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г. (продолжение)
(в тыс. сум, если не указано иное)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

Статья	Прим.	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	15	4 158 925	5529112
Дебиторская задолженность	14	904 299	2316732
Запасы	13	54 243	50213
Расходы будущих периодов		-	3 027
Краткосрочные кредиты - выданные		530 000	2 600 000
Выплаченные авансы		(320 423)	-
Авансовые платежи по налогам и платежам		85 545	-
Прочие текущие активы		43 447	-
Итого оборотных активов		5 456 036	14 787 214
Вне- оборотных активов			
Основные средства	12	2 840 082	4175097
Инвестиционное имущество		151 670	-
Инвестиции		21 672	14 695
Отложенные налоговые активы ОНА		36 169	-
Итого внеоборотных активов		3 049 693	4189792
ИТОГО АКТИВОВ		8 505 719	14688877
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Резервы по обязательствам и расходам		263 884	-
Кредиторская задолженность		1 512 208	93732
Задолженность по налогам, кроме налога на доход	18	197 665	6617
Текущее обязательство по налогу на прибыль		163 934	-
Авансы полученные	17	93 946	2837603
Прочие обязательства		-	938506
Итого краткосрочных обязательств		2 231 637	3876457
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	16	894 834	914 834
Эмиссионный доход		7 068	-
Резервный фонд		659 602	305833
Целевые поступления		138 290	-
Нераспределенная прибыль		4 554 287	9591752
Итого капитала		6 274 081	10812419
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И КАПИТАЛА		8 505 719	14688877

Генеральный директор:
Главный бухгалтер:
Подписано:

Наджинов М.Ф.
Сиддиқов Х.С.
20 апрел 2021 год

АО «О'ЗСУВЛОЙНА»

примечания к финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г. (продолжение)
(в тыс. сум, если не указано иное)

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Статья	Прим.	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доходы от реализации	6	18 678 410	24 523 524
Себестоимость реализованной продукции	7	(12 701 303)	(14 941 930)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		5 977 107	9 581 594
Прочие доходы	8	252 153	568 816
Административные расходы	9	(2 930 977)	(2 960 584)
Прочие операционные расходы	10	(915 187)	(735 617)
ПРИБЫЛЬ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		2 383 096	6 454 208
Доходы от финансовой деятельности		413 822	-
Расходы по финансовой деятельности		(15 186)	-
ПРИБЫЛЬ ДО ВЫЧЕТА НАЛОГОВ И РЕЗЕРВОВ		2 781 732	6 454 208
Расходы по налогу на доходы		(480 802)	(397 698)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ		2 300 930	6 056 510
Прочий совокупный доход		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД		2 300 930	6 056 510

Генеральный директор
Главный бухгалтер
Подписано:

Наджинов М.Ф.
Сиддинов Х.С.
28 апреля 2020 года

АО «О'ЗСУ'ВЛОЙНА»примечания к финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г. (продолжение)

(в тыс. сум, если не указано иное)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого изменение в капитале
Остаток на 1 января 2019 г.	914 834	306 946	4 357 417	5 579 197
Отчисления в резервный капитал	"	(1 113)	"	(1 113)
Накопленная прибыль(Убыток)	"	"	3 340 533	3 340 533
Чистая прибыль отчетного периода	"	"	6 056 510	6 056 510
Дивиденды выплаченные	"	"	"	"
Прочие источники формирования собственного капитала	"	"	194 709	194 709
Эффект трансформации	"	"	(4 357 417)	(4 357 417)
Остаток за 31 декабря 2019 г.	914 834	305 833	9 591 752	10 812 419
Отчисления в резервный капитал	"	659 602	"	659 602
Накопленная прибыль(Убыток)	"	"	2 192 897	2 192 897
Чистая прибыль отчетного периода	"	"	2 361 390	2 361 390
Остаток за 31 декабря 2020 г.	914 834	965 435	14 146 039	16 026 308

Генеральный директор
Главный бухгалтер
Подписано:Назиев М.Ф.
Сидиков У.С.
20 апреля 2021 года

АО «О'ZSUVLOYINA»

примечания к финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г. (продолжение)
(в тыс. сум, если не указано иное)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Статьи	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Прим.		
Денежные поступления от реализации услуг	17 548 084	15 000 000
Денежные выплаты поставщикам товаров, работы и услуг	(3 869 790)	(6 198 491)
Денежные выплаты персоналу и от их имени	(9 076 410)	(6 766 452)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(7 601)	-
Полученный дивиденды	278	-
проценты полученные	344 958	-
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(391 863)	-
Другие денежные поступления от операционной деятельности	-	127 822
Другие денежные выплаты от операционной деятельности	(4 156 054)	(335 617)
Уплаченный налог на доход (НДФЛ) (ЕСП) (ПФ)	-	(4 310 859)
Уплаченные прочие налоги	-	(4 277 248)
Движение денежных средств от операционной деятельности		(1 468 501)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности		(1 468 501)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(484 565)	(653 927)
Продажа основных средств	242 602	27 310
Возврат авансов и займов, выданных	-	1 000 000
Выданных авансов и займов,	-	(5 100 000)
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности	(241 963)	(2 726 617)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Выплаченные дивиденды	(1 904 000)	(352 036)
Проценты выплаченные	(4 423)	-
Чистое движение денежные средства от финансовой деятельности	(1 908 423)	(352 036)
Прочие расходы	-	(57 461)
Курсовых разниц образовавшихся от переоценки денежных средств в иностранной валюте	-	96 940
ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	(1 803 234)	4 392 753
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА НАЧАЛО ГОДА	612 866	8 872 583
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ НА КОНЕЦ ГОДА	4 158 925	4 479 830

Генеральный директор
Главный бухгалтер
Полномочие

Надзорная М.Ф.
Склядов С.С.
20 апреля 2021 года