

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и членам Совета директоров АО «OLMOZOR KICHIK SANOAT ZONASI»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «OLMOZOR KICHIK SANOAT ZONASI» (далее – Общество), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, отчета о движении денежных средств и отчета об изменении капитала за 2023 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 аспектах финансовое положение АО «OLMOZOR KICHIK SANOAT ZONASI» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения.

Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с указанными стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми от АО «OLMAZOR KICHIK SANOAT ZONASI» в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическим требованиям, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и выполнили другие 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 аудиторского мнения.

Ключевые вопросы аудита.

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Прочая информация.

В связи с проведением аудита финансовой отчетности, в обязанность аудиторов входит ознакомление с прочей информацией для выявления того, что не содержит ли она существенных несоответствий с данными финансовой отчетности или с информацией, полученной нами в ходе аудиторской проверки. Если на основании выполненной нами работы мы делаем вывод о том, что данная прочая информация содержит существенные искажения, мы обязаны сообщить об этих фактах. Факты, о которых мы обязаны были бы сообщить, отсутствуют.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО 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 несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее 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 отчетности Компании.

Ответственность аудиторов

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в представлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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 Компании;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- 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 Компании 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 Компания 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 в отношении финансовой информации организации и хозяйственной деятельности внутри Компании, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за общее руководство, контроль и проведение аудита Компании.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление, доводя до 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.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов Гайнулина Галия Мингалиевна (квалификационный сертификат аудитора № 05019 от 26 мая 2012г.).

Руководитель
аудиторской организации Гайнулина Г.М.



11 марта 2024 год

Город Ташкент Республика Узбекистан

Сведения об аудируемом лице

Наименование: АО «OLMAZOR KICHIK SANOAT ZONASI»

Запись в Единый государственный регистр предприятий и организаций (далее ЕГРПО) о регистрации юридического лица внесена 28 февраля 1995 года и присвоен реестровый номер 108.

Местонахождение: г. Ташкент, Алмазарский район, улица Янги Олмазор, 51.

ИНН 200 846 033. ОКЭД 68202.

Сведения об аудиторе

Наименование: Аудиторская организация ООО «GLOBAL-AUDIT»

Запись в Единый государственный регистр предприятий и организаций (далее ЕГРПО) о регистрации юридического лица внесена 22 апреля 1997 года за номером 355.

Местонахождение: 100164. Республика Узбекистан, г.Ташкент, улица Навнихол 3 проезд, дом 7.

Включена в Реестр аудиторских организаций Министерства Финансов Республики Узбекистан 04.06.2021 года № 17.

Член Национальной Ассоциации бухгалтеров и аудиторов. Член международной аудиторской сети FINEXPERTIZA.

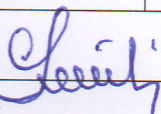
ИНН 202 268 854. ОКЭД 69202

Трансформация финансовой отчетности в соответствии с МСФО
АО "OLMOZOR KICHIK SANOAT ZONASI" 2023 год

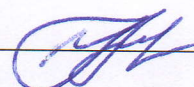
Отчет о финансовом положении

в тысячах узбекских сум	Прим/УП	31.12.2023г.	31.12.2022г.
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	4	5 719 037	5 311 328
Инвестиционное имущество			
Нематериальные активы	6		
Отложенные налоговые активы	7	149 235	113 015
Долгосрочные инвестиции	5	10 100 323	10 100 323
Итого внеоборотные активы		15 968 595	15 524 666
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы	9	1 157 187	1 364 071
Дебиторская задолженность и авансы выплаченные	10	1 214 903	633 470
Краткосрочные финансовые вложения			
Авансовые платежи по налогу на прибыль			99 243
Денежные средства и их эквиваленты	11	92 423	12 998
Прочие текущие активы	12		
Итого оборотные активы		2 464 513	2 109 782
ИТОГО АКТИВЫ		18 433 108	17 634 448
КАПИТАЛ:			
Акционерный капитал	13	6 158 207	6 158 207
Прочие компоненты капитала	14	1 720 119	2 120 831
Нераспределенная прибыль	15	8 912 891	7 559 336
Итого капитал		16 791 217	15 838 374
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Долгосрочные кредиты и займы полученные	16		
Отложенные налоговые обязательства			
Итого долгосрочные обязательства		0	0
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Торговая кредиторская задолженность		565 838	549 276
Авансы полученные		722 635	784 956
Задолженность по налогу на прибыль		7 171	
Задолженность по прочим налогам		148 827	280 142
Оценочные обязательства (резервы)	17	197 420	181 700
Прочая кредиторская задолженность			
Итого краткосрочные обязательства		1 641 891	1 796 074
Итого обязательства		1 641 891	1 796 074
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗ-СТВА		18 433 108	17 634 448

Директор
Салиров Д.Б.



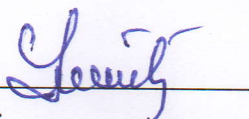
Гл.бухгалтер
Князева С.А.



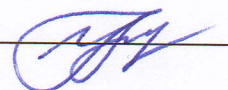
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе,
за период, окончившийся 31 декабря

в тысячах узбекских сум	Прим.	2023 года	2022 года
ВЫРУЧКА	19	11 716 360	8 872 551
СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ	20	(3 758 149)	(3 442 196)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		7 958 211	5 430 355
Прочие доходы		191 729	45 232
Коммерческиерасходы			0
Управленческие расходы	21	(6 916 439)	(2 844 882)
Прочие операционные расходы	21	74 243	(2 480 908)
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ		1 307 744	149 797
Доходы/расходы по финансовой деятельности	22	344 041	34 782
Прочие расходы по неоперационной деятельности			
Прибыли/убытки по курсовым разницам			
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		1 651 785	184 579
Расходы по налогу на прибыль	8	(268 681)	(111 928)
Прибыль/(убыток) за год		1 383 104	72 651
Прочий совокупный доход			
Прочий совокупный доход, который не будет реклассифицирован как учитываемый в прибылях и убытках	23		
Итого совокупный доход /убыток за год		1 383 104	72 651

Директор
Салиров Д.Б.



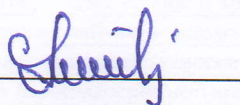
Гл.бухгалтер
Князева С.А.



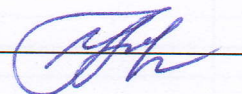
Отчет об изменениях собственного капитала за 2023 год

	Акционерный капитал	Прочие компоненты капитала	Нераспределенная Прибыль	Тыс.сум Итого
Сальдо по МСФО на 31.12.2022 <i>до корректировки</i>	6 158 207	2 120 831	7 559 336	15 838 374
Корректировки прошлых периодов	0	0	0	0
Сальдо с учетом корректировки	6 158 207	2 120 831	7 559 336	15 838 374
Выпуск кций	0			0
Совокупный доход за период по МСФО			1 383 104	
Дивиденды объявленные <i>Примечание 18</i>			-458 820	-458 820
Эффект трансформации		-400 712	429 271	28 559
Сальдо на 31.12.2023года	6 158 207	1 720 119	8 912 891	16 791 217

Директор
Салиров Д.Б.

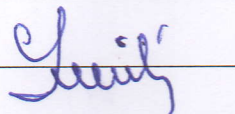


Гл.бухгалтер
Князева С.А.



Отчет о движении денежных средств		
(все суммы в тыс. сум)	Год, закончившийся 31 декабря	
	2023 года	2022 года
Денежные потоки по операционной деятельности		
Поступления от покупателей		14 784 383
Прочие поступления от операционной деятельности		304 608
Выплаты поставщикам		(8 235 789)
Выплаты работникам и от их имени		(3 264 550)
Уплата налога на прибыль		(126 972)
Прочие поступления (выплаты) по операционной деятельности		(585 000)
Прочие поступления/платежи, классифиц.как операц.деятельность		(1 000 597)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		1 876 083
Денежные потоки по инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств		(1 726 500)
Приобретение нематериальных активов		
Приобретение финансовых активов		
Приобретение прочих активов		
Выбытие основных средств		62 568
Полученные проценты/ дивиденды		14 250
Займы выданные		
Возврат выданных займов		
Прочие поступления (выплаты) по инвестиционной деятельности		
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		(1 649 682)
Денежные потоки по финансовой деятельности		
Поступление краткосрочных займов и кредитов		
Выплата краткосрочных займов и кредитов		
Поступление долгосрочных займов и кредитов		
Выплата долгосрочных займов и кредитов		
Поступления от выпуска акций (взносов в уставный фонд)		
Уплата процентов (по долгосрочной аренде)		
Выплата дивидендов		(572 576)
Прочие поступления (выплаты) по финансовой деятельности		(3 819)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(576 395)
Результаты изменения курса валют		
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	79 425	(349 994)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	12 998	362 992
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	92 423	12 998

Директор
Салиров Д.Б.



Гл.бухгалтер
Князева С.А.

