

Ўзбекистон Республикаси
“FTF-LEA-AUDIT”

Аудиторлик ташкилоти
100003, Тошкент ш., Чилонзор тум.,
Олмазор мавзе, 8/1 уй, 2-йўлак
тел.: 245-23-37, 998-19-28, 998-19-29
E-mail: ftf-audit@yandex.ru



Республика Узбекистан

Аудиторская организация

“FTF-LEA-AUDIT”

р/сч. 20208000104132780001, в ЦОРФ
“УЗПРОМСТРОЙБАНК”, МФО:00442,
ИНН: 203677795, ОКЭД: 69202
Сайт: <http://www.ftf-centre.uz>

23 июня 2020 г.

№ 20 – 061-М

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам, Наблюдательному совету и Руководству
Акционерного Общества «O'ZLITINEFTGAZ»

Мнение аудитора

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного Общества «O'ZLITINEFTGAZ» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (“МСФО”).

Предмет аудита

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного Общества «O'ZLITINEFTGAZ» (далее - «Предприятие»), которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»), а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимися к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудиторской проверки - это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению, имели бы наибольшее значение для аудита финансовой отчетности за текущий период. Такие вопросы отсутствуют в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности.

Прочая информация

В связи с проведением аудита финансовой отчетности в обязанности 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 этом факте. Факты, о которых мы обязаны были бы сообщить, отсутствуют.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Предприятия 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 Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет несет ответственность за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аudit 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 МСА, 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также 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 Предприятия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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 Предприятия 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 Предприятие 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.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до них 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.

Ф.Г. Гулямова
Генеральный директор
Сертификат аудитора №04313, выданный
МФ РУз 06 декабря 2005 года
(продлен до 06 декабря 2020 года)

М.Т.Файзиева
Аудитор
Сертификат аудитора №04490, выданный
МФ РУз 18 декабря 2007 года
(продлен до 18 декабря 2022 года)

ООО Аудиторская организация «FTF-LEA-AUDIT»

23 июня 2020 года
г. Ташкент, Республика Узбекистан



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«O'ZLITINEFTGAZ»**

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

**подготовленная в соответствии с международными
стандартами финансовой отчетности за год
закончившийся 31 декабря 2019 года**

(Валюта отчета – в тысячах Узбекских сумах)

Оглавление

| | |
|--|----|
| Отчет о финансовом положении | 1 |
| Отчет о совокупном доходе | 2 |
| Отчет об изменении капитала | 3 |
| Отчет о движении денежных средств | 4 |
| | |
| Сведения об обществе, об исполнителе | 5 |
| Примечания к финансовой отчетности | 5 |
| Учетная политика | 6 |
| Сверка собственного капитала 2019 год | 14 |
| Основные средства | 15 |
| Прочие долгосрочные активы | 15 |
| Долгосрочные инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи | 16 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 16 |
| Товарно-материальные запасы | 16 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 16 |
| Резерв по обесценению | 16 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 17 |
| Краткосрочные инвестиции | 17 |
| Акционерный капитал | 17 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 17 |

Отчет о финансовом положении

в тысячах сумах

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| АКТИВЫ | | |
| Внеоборотные активы | | |
| Основные средства | 3 271 810 | 2 444 555 |
| Прочие долгосрочные активы | 761 179 | 1 005 697 |
| Долгосрочные инвестиции | 852 717 | 1 481 505 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 942 277 | 813 005 |
| Отложенные налоговые активы | 104 797 | - |
| Итого внеоборотные активы | 5 932 780 | 5 744 762 |
| Оборотные активы | | |
| Товарно-материальные запасы | 346 871 | 260 390 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 29 061 002 | 22 018 998 |
| Авансы выданные | 3 432 575 | - |
| Расходы будущих периодов | 10 853 | - |
| Резерв по обесценению | -765 253 | - |
| Денежные средства и их эквиваленты | 3 687 808 | 1 921 924 |
| Краткосрочные инвестиции | 12 500 000 | 15 000 000 |
| Прочие текущие активы | 32 744 | - |
| Итого оборотные активы | 48 306 600 | 39 201 312 |
| ИТОГО АКТИВЫ | 54 239 380 | 44 946 074 |
| КАПИТАЛ | | |
| Акционерный капитал | 975 525 | 975 525 |
| Резервный капитал | 508 549 | 599 013 |
| Нераспределенная прибыль | 40 733 719 | 36 087 085 |
| ИТОГО КАПИТАЛ | 42 217 793 | 37 661 623 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | |
| Долгосрочные обязательства | | |
| Долгосрочные отсроченные доходы | - | - |
| Долгосрочные банковские кредиты | - | - |
| Прочие долгосрочные кредиторские задолженности | - | - |
| Итого долгосрочные обязательства | - | - |
| Краткосрочные обязательства | | |
| Отложенные налоговые обязательства | - | 137 541 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 7 886 518 | 7 146 910 |
| Авансы полученные | 1 403 481 | |
| Обязательство по зарплате | 1 408 931 | |
| Обязательство по налогам | 1 003 051 | |
| Прочие текущие обязательства | 319 605 | |
| Итого краткосрочные обязательства | 12 021 587 | 7 284 451 |
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 12 021 587 | 7 284 451 |
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ | 54 239 380 | 44 946 074 |

Председатель правления

Назаров У.С.

Главный бухгалтер

Усманова Д.М.



Отчет о совокупном доходе

в тысячах сумах

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Выручка | 52 598 804 | 45 012 148 |
| Себестоимость продаж | (28 122 920) | (20 584 724) |
| Валовая прибыль | 24 475 884 | 24 427 424 |
| Затраты на сбыт | - | - |
| Административные расходы | (3 552 495) | (2 159 143) |
| Прочие операционные расходы | (17 119 859) | (16 492 956) |
| Прочие операционные доходы | 506 702 | 267 838 |
| Прибыль от основной деятельности | 4 310 233 | 6 043 163 |
| Финансовые доходы (дивиденды, проценты) | 2 804 286 | 2 790 666 |
| Доход от переоценки иностранной валюты | 98 056 | (23 888) |
| Расходы в виде процентов и убытки от курсовой разницы | (618 463) | - |
| Прибыль до налогообложения | 6 594 112 | 8 809 941 |
| Расходы по налогу на прибыль | (731 004) | (1 166 492) |
| Прибыль за год | 5 863 108 | 7 643 449 |
| Прочий совокупный доход за год | - | - |
| ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД | 5 863 108 | 7 643 449 |

Председатель правления

Главный бухгалтер



Назаров У.С.

Усманова Д.М.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Назаров У.С."

Отчет об изменении капитала

в тысячах сумах

| | Уставный фонд | Резерв по переоценке основных средств | отложенный налог на переоценку ОС в составе совокупного дохода | Нераспределенная прибыль | Итого капитала |
|--|----------------|---------------------------------------|--|--------------------------|------------------------|
| Остаток на 31 декабря 2018 года | 975 525 | 709 171 | (110 158) | 36 087 085 | 37 661 623 |
| Прибыль за год | | | | 5 863 108 | 5 863 108 |
| Итого совокупный доход за 2019 год | | | | 5 863 108 | 5 863 108 |
| Дивиденды объявленные Прочие источники формирования собственного капитала | | (90 464) | | (975 525) (240 949) | (975 525) (331 413) |
| Остаток на 31 декабря 2019 года | 975 525 | 618 707 | (110 158) | 40 733 719 | 42 217 793 |

Председатель правления

Назаров У.С.

Главный бухгалтер

Усманова Д.М.



*Назаров
Д.М.*

Отчет о движении денежных средств

в тысячах сумах

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|------------------|
| Движение денежных средств от операционной деятельности | | |
| Поступление от продажи товаров и услуг | 30 853 387 | 42 755 440 |
| Выплаты за полученные ТМЗ и товары, услуги | (1 147 402) | (5 520 078) |
| Выплаты сотрудникам и от их имени | (34 727 255) | (21 082 005) |
| Прочие поступления и выплаты в операционной деятельности, чистые | 3 717 023 | 4 627 771 |
| Выплаченный налог на прибыль | (1 135 120) | (1 152 775) |
| Выплаченные прочие налоги | (20 368 006) | (19 027 720) |
| Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности | (22 807 373) | 600 633 |
| Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | |
| Приобретения за вычетом поступлений от продаж основных средств | (1 740 492) | (277 435) |
| Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности | (21 066 881) | 323 198 |
| Движение денежных средств от финансовой деятельности | | |
| Проценты полученные (выплаченные) | 902 500 | 1 215 666 |
| Дивиденды полученные (выплаченные) | 961 509 | 987 734 |
| Денежные поступления от выпуска акций | - | - |
| Денежные выплаты и выплаты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам | - | - |
| Денежные поступления и выплаты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам | - | - |
| Погашение заимствований | - | - |
| Заимствования полученные | - | - |
| Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности | 1 864 009 | 2 203 400 |
| Влияние изменений обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты | 7 928 | 23 456 |
| Чистое увеличение (уменьшение) в денежных средствах и их эквивалентах | (19 202 872) | 2 526 598 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года | 1 921 924 | 4 818 564 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец года | 3 687 808 | 1 921 924 |

Председатель правления

Назаров У.С.

Главный бухгалтер

Усманова Д.М.

