



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О финансовой отчетности АО РСЛК «Qurilishmashlizing» подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

Подготовлено для руководства, внешних пользователей.

Мнение с оговоркой.

По нашему мнению, за исключением влияния на финансовую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО РСЛК «Qurilishmashlizing» (далее – Компания) по состоянию на 31 декабря 2019 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Мы провели аудит финансовой отчетности Компании, состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, а также примечаний финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

Основания для выражения мнения с оговоркой

- ✚ В 2019 году руководство Компании определило, что в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, остатки некоторых счетов и определенные группы операций были неправильно отражены. В соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки» настоящая финансовая отчетность была скорректирована путем пересчета соответствующих статей финансовой отчетности за предыдущие периоды. Но Компания в финансовой отчетности не раскрыла характер ошибки предыдущих периодов; сумму корректировки на начало самого раннего из представленных предыдущих периодов; обстоятельства, которые привели к наличию условия, при котором ретроспективное исправление практически неосуществимо для определенного предыдущего периода; описание того, как и с какого момента ошибка была исправлена;
- ✚ Отсутствует раскрытие связанной с исходной оценочной категории и балансовой стоимости, определенной в соответствии с МСФО (IAS) 39 и новой оценочной категории и балансовой стоимости, определенной в соответствии с МСФО (IFRS) 9 и влияние оценочных расчетов на нераспределенную прибыль Компании;
- ✚ Не представлен анализ кредитного риска по дебиторской задолженности по финансовому лизингу и влияния обеспечения на резервы под кредитные убытки, отраженные на конец отчетного периода.

Ключевые вопросы аудита

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

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 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 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 Предприятия.

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 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;

- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Предприятия, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Предприятия. 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 ее сообщения.

Аудиторская компания ООО "HLB TASHKENT"

Генеральный директор _____ / Нигманханов З.З. /
(квалификационный сертификат аудитора № 05382 от 26.03.2016г.)

Дата выдачи: « 14 » сентября 2020 года

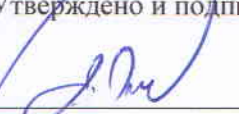


РСЛК АО «QURILISHMASHLIZING»

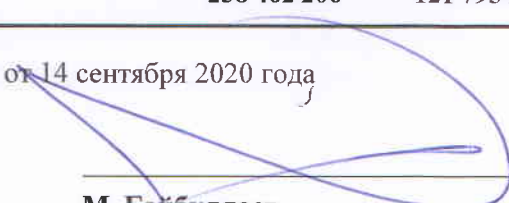
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

| | Прим. | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2018 года |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|
| <i>в тысячах узбекских сумов</i> | | | |
| АКТИВЫ | | | |
| Текущие активы | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 6 | 13 738 158 | 31 455 768 |
| Денежные средства с ограничением к использованию | 6 | 4 940 775 | 2 501 865 |
| Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 7 | 195 701 742 | 62 517 394 |
| Имущество, приобретенное для передачи в лизинг | | 10 937 620 | 633 961 |
| Предоплата по налогам и другим обязательным платежам | | 3 324 107 | 37 000 |
| Прочая дебиторская задолженность | 8 | 3 682 342 | 18 548 350 |
| Итого текущие активы | | 232 324 744 | 115 694 338 |
| Долгосрочные активы | | | |
| Основные средства | 9 | 5 496 859 | 5 513 045 |
| Отложенные налоговые активы | | 640 603 | 588 571 |
| Итого долгосрочные активы | | 6 137 462 | 6 101 616 |
| ИТОГО АКТИВЫ | | 238 462 206 | 121 795 954 |
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Текущие обязательства | | | |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками | 10 | 22 937 438 | 2 433 206 |
| Налоги и другие обязательные платежи к оплате | | 245 046 | 125 928 |
| Авансы от покупателей | | 6 440 878 | 49 581 454 |
| Банковские кредиты и займы | 11 | 59 084 632 | 19 931 316 |
| Прочие обязательства | | 1 044 323 | 99 397 |
| Итого текущие обязательства | | 89 752 317 | 72 171 301 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Обязательство по финансовой аренды | | - | 3 724 732 |
| Долгосрочные кредиты и займы | 11 | 125 381 562 | 24 688 923 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 125 381 562 | 28 413 655 |
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 215 133 879 | 100 584 955 |
| КАПИТАЛ | | | |
| Акционерный капитал | 12 | 17 000 000 | 17 000 000 |
| Добавленный и резервный капитал | 13 | 1 390 982 | 843 675 |
| Нераспределенная прибыль | | 4 937 345 | 3 367 323 |
| ИТОГО КАПИТАЛ | | 23 328 327 | 21 210 998 |
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ | | 238 462 206 | 121 795 954 |

Утверждено и подписано от имени руководства Компании от 14 сентября 2020 года


Ф. Абдурахимов
Председатель Правления





М. Гайбуллаев
Главный бухгалтер


РСЛК АО «QURILISHMASHLIZING»
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

| <i>в тысячах узбекских сумов</i> | Прим. | 2019 | 2018 |
|---|--------------|-------------------|------------------|
| Процентные доходы | 14 | 31 862 606 | 13 704 176 |
| Процентные расходы | 15 | (14 954 801) | (5 556 124) |
| Чистый процентный доход (убыток) | | 16 907 805 | 8 148 052 |
| Чистая прибыль (убыток) от операций с иностранной валютой | | (5 506 303) | (401 426) |
| Прочие доходы | 16 | 1 210 954 | 845 114 |
| Операционная прибыль/(убыток) | | 12 612 456 | 8 591 740 |
| Административные расходы | 17 | (2 808 754) | (1 847 831) |
| Операционные расходы | 18 | (5 726 904) | (3 049 783) |
| Прибыль/(убыток) до налогообложения | | 4 076 798 | 3 694 126 |
| Налог на прибыль | 19 | (447 050) | (671 365) |
| Прибыль/(убыток) за год | | 3 629 748 | 3 022 761 |
| Прочий совокупный доход за год | | - | - |
| Итого совокупный доход/(убыток) за год | | 3 629 748 | 3 022 761 |

Утверждено и подписано от имени руководства Компании от 14 сентября 2020 года


Ф. Абдурахимов
 Председатель Правления




М. Гайбуллаев
 Главный бухгалтер

ПСЛК АО «QURILISHMASHLIZING»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

| Прим. | Уставный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль | Итого капитал |
|----------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| <i>в тысячах узбекских сумов</i> | | | | |
| Остаток на 1 января 2018 года | 17 000 000 | 137 581 | 2 750 656 | 19 888 237 |
| Прибыль за год | - | | 3 022 761 | 3 022 761 |
| Совокупный доход за 2018 г | | | 3 022 761 | 3 022 761 |
| Увеличение резервного фонда | | 706 094 | (706 094) | - |
| Распределение прибыли 2018 г | | | (1 700 000) | (1 700 000) |
| Остаток на 31 декабря 2018 года | 17 000 000 | 843 675 | 3 367 323 | 21 210 998 |
| Прибыль за год | | | 3 629 748 | 3 629 748 |
| Совокупный доход за 2019 г | | | 3 629 748 | 3 629 748 |
| Увеличение резервного фонда | | 547 307 | (547 307) | - |
| Распределение прибыли 2019 г | | | (1 512 419) | (1 512 419) |
| Остаток на 31 декабря 2019 года | 17 000 000 | 1 390 982 | 4 937 345 | 23 328 327 |

Утверждено и подписано от имени руководства Компании от 14 сентября 2020 года


Ф. Абдурахимов

Председатель Правления




М. Гайбуллаев

Главный бухгалтер