

O'zbekiston Respublikasi
Toshkent shaxri
Mas'uliyati cheklangan
jamiyat shaklidagi
ABS FINANS AUDIT
auditorlik tashkiloti



Республика Узбекистан
город Ташкент
Общество с ограниченной
ответственностью
ABS FINANS AUDIT
Аудиторская организация

Toshkent shaxri, M.Ulugbek tumani, Mustaqillik ko'chasi
42 uy, h/r 20208000604318185001 AKB "Agrobank", MFO 00394
INN 204943384, OKED 69202, Tel.: +99871 267-36-41,
+99890 325-92-61

Город Ташкент, М.Улугбекский район, улица Мустакиллик
дом 42, р/с 20208000604318185001 АКБ "Агробанк,
МФО 00394, ИНН 204943384, ОКЭД 69202, Тел.: +99871 267-36-41
+99890 325-92-61

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

Финансовая отчетность общества в соответствии
с международными стандартами (МСФО)

АО «ANGREN LOGISTIKA MARKAZI»

ИНН: 207 018 124

за период с 01 января по 31 декабря 2022 года

Аудиторский отчет принят:

/Подпись/

Дата _____

ООО "ABS FINANS AUDIT"
лицензия № 00580 выдана
Министерством финансов РУз от 04.01.2010
Р/с -2020 8000 6043 1818 5001,
МФО: - 00 394 ОАТБ ГО "Агробанк"
ОКЭД: - 69 202, ИНН: - 204 943 384
Адрес:г. Ташкент, улица Мустақиллик, дом 42.

г. Ташкент – 2023 г.

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Сведения об аудиторской организации:

Наименование аудиторской организации:	Аудиторская организация ООО «ABS FINANS AUDIT»
Адрес:	100059, г.Ташкент, улица Мустақиллик 42 уй
Телефон:	(0371) 267-36-41, + 998 90 325 92 61
Сведения о государственной регистрации:	Свидетельство государственной регистрации № 228, зарегистрировано Министерством Юстиции Республики Узбекистан от 17.04.2004 года
Аудиторская лицензия:	Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан № 00580 от 04.01.2010г, перерегистрировано Лицензия Министерства Финансов РУз Серия АФ № 00805 от 10.04.2019 года (бессрочная). На осуществление аудиторской деятельности всех хозяйствующих субъектов.
Страховой полис:	Полис страхования профессиональной ответственности аудиторской организации согл.дог. №16-057106325-выданный от 23.01.2023 года АО ООО «IMKON-SUG'URTA» срок страхования до 30.01.2024 года.
Банковские реквизиты:	Расчетный счет: 20208000604318185001 в ГО АКБ Агробанк, мфо 00394, ИНН 204 943 384, ОКЭД 69202.
Генеральный директор Аудитор:	Саъдуллаев Абдиманон Бобакулович квалификационный (бессрочный) сертификат аудитора № 04758 выданный Министерством финансов РУз от 22.10.2014 года
Аудитор:	Саъдуллаев Абдиманон Бобакулович квалификационный (бессрочный) сертификат аудитора № 04758 выданный Министерством финансов РУз от 22.10.2014 года
Основание для аудиторской проверки:	Договор № ____ от 04.08.2022 год
Предмет договора:	Финансовая отчетность по МСФО за 2022 год
Срок представления отчета:	08.05.2023 года

СОДЕРЖАНИЕ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТИ

- Отчет о финансовом положении,
- Отчет о прибылях и убытках и совокупном доходе,
- Отчет о собственном капитале,
- Отчет о движении денежных средств

Примечания к финансовой отчетности

- Введение
- Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность
- Основные средства
- Нематериальные активы
- Биологические активы
- Инвестиции, учитываемые методом долевого участия
- Финансовые активы
- Отложенные налоговые активы
- Товаро-материальные запасы
- Торговая и прочая дебиторская задолженность
- Денежные средства и эквиваленты денежных средств
- Активы предназначенные для продажи и активы, включенные в выбывающие группы
- Акционерный капитал
- Добавленный и эмиссионный капитал
- Нераспределенная прибыль
- Финансовые обязательства
- Резервы
- Отложенные налоговые обязательства
- Торговая и прочая кредиторская задолженность
- Обязательства по налогу кроме налога на прибыль
- Обязательства, включенные в выбывающие группы

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА
(в тысячах узбекских сум)**

Руководство несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение **АО «ANGREN LOGISTIKA MARKAZI»** («Предприятие») по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также за соответствующие отчеты о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся на эту дату, об изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также за основные принципы учетной политики и примечания к финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия;
- оценку способности Предприятия продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Предприятия;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Предприятия, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Узбекистан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Предприятия; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Предприятия за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, была утверждена руководством 15.02.2023 года.

Утверждено и подписано от имени руководства» **АО «ANGREN LOGISTIKA MARKAZI»**
15.02.2023 года

Генеральный Директор
Абдураимов Б.Т.

Главный бухгалтер
Холжуманова З.Д.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям и руководству Акционерного общества
АО «ANGREN LOGISTIKA MARKAZI»

Мнение аудитора.

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «ANGREN LOGISTIKA MARKAZI» («Предприятие» или АО «ANGREN LOGISTIKA MARKAZI»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на финансовую отчетность вопрос, изложенный в разделе «Основание для выражения мнения» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных отношениях, финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Основание для выражения мнение аудит

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 Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнение.

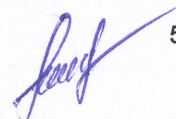
Ответственность руководства и лиц, отвечающих за управление, за финансовую отчетность.

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.

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 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 осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за 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.

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 Предприятия;

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

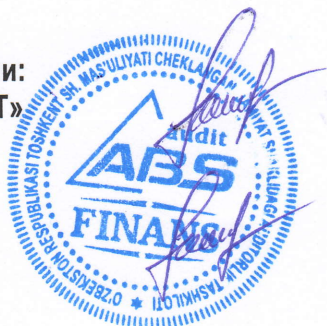
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности 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 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;

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за управление, заявление, в котором указывается, 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 управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период.

Руководитель
аудиторской организации:
ООО «ABS FINANS AUDIT»

Аудитор:



Саъдуллаев А.Б.

Саъдуллаев А.Б.

**Отчет общества о финансовом
Положении по состоянию на 31.12.2022 года**

(в суммах)

	31 декабря 2020 г	31 декабря 2021г	31 декабря 2022г	МСФО, который регулирует учет данной статьи
	<i>тыс. сум.</i>	<i>тыс. сум.</i>	<i>тыс. сум.</i>	
Долгосрочные активы	*	*	*	
Основные средства	54 000 000,0	54 000 000,0	40 766 277,00	МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 36
Нематериальные активы	0,0	0,0	1 656 471,00	МСФО (IAS) 38, МСФО (IAS) 36
Биологические активы	0,0	0,0	0,0	МСФО (IAS) 41
Инвестиционная недвижимость	0,0	0,0		МСФО (IAS) 40
Прочие инвестиции	0,0	0,0		МСФО (IAS) 28
Отложенные налоговые активы (RSP)	0,0	0,0		МСФО (IAS) 12
Итого: долгосрочные активы	54 000 000,0	54 000 000,0	42 422 748,00	
Оборотные активы	*	*		
Товарные материалы и резервы	434,0	1 992,0	1 125 426,00	МСФО (IAS) 2
Торговая, прочая дебиторская задолженность, и дебиторы по страховым операциям, всего	319 047,0	114 274,0	21 323 968,00	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7
Активы предназначенные для продажи и активы, включенные в выбывающие группы	0,0	0,0	47 043,00	МСФО (IFRS) 5
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	2 839,0	37 932,0	185 066,00	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 7
Итого: оборотные активы	322 320,0	189 496,0	22 681 503,00	
Всего оборотные активы	54 322 320,00	54 189 496,0	65 104 251,00	
Итого активов				
Капитал	*	*		
Уставной капитал	20 953 105,0	20 953 105,0	20 953 105,0	
Добавленный капитал	29 605 896,0	29 605 896,0	29 605 896,0	МСФО(IFRS3,10)
Резерв и безвозмездно получено тмц (8520,8530)	0,0	0,0	58 706745,0	
Резерв по переоценки (8510)	0,0	0,0		
Нераспределенная прибыль	3 678 270,0	3 514 518,0	-44 776 752,00	
Целевые поступления	0,0	0,0	17 423,00	
Итого капитал	54 237 571,0	54 073 819,0	64 506 717,00	
Долгосрочные обязательства	*	*	*	
Долгосрочные банковские кредиты	0,0	0,0		
Прочие долгосрочные кредиторские задолженности	0,0	0,0		
Отложенный доход	26 785,0	22 818,0	27200,0	МСФО (IAS) 12
Итого: долгосрочные обязательства	26 785,0	22 818,0	27200,0	
Текущие обязательства	*	*	*	
Торговая и прочая кредиторская задолженность	57 964,0	92 858,0	124 920,00	
Полученные авансы	0,0	0,0	76 022,00	
Налоговые обязательства (без налога на прибыль)	0,0	0,0	208 7590,0	МСФО (IAS) 12
Обязательства по налогу на прибыль	0,0	0,0	17 414,0	МСФО (IAS) 12
Долг по заработной плате	0,0	0,0	66 069,00	
Прочие финансовые	0,0	0,0	0,0	

обязательства				
Прочие кредиторская задолженность	0,0	0,0	77 150,00	МСФО (IAS) 32
Всего текущие обязательства	84 749,0	115 677,0	570 334,00	
Итого капитала и обязательств	54 322 320,0	54 189 496,0	65 104 251,00	

Утверждено и подписано от имени руководства АО «ANGREN LOGISTIKA MARKAZI»
15.02.2023 года

Генеральный Директор
Абдураимов Б.Т.

Главный бухгалтер
Холжуманова З.Д.

**ОТЧЕТ ОБЩЕСТВА
О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

(В ТЫС СУМ)

	за 2021 г	за 2022г
Выручка оборота всего:	0,0	1 019 645,0
Себестоимость проданных товаров	0,0	(885 591,0)
Валовый доход	0,0	134 054,0
Прочие доходы	393 652,0	733 493,0
Затраты на реализации	0,0	0,0
Административные затраты	(161 028,0)	(284 126,0)
Прочие операционные расходы	(42 549,0)	(1 060 810,0)
Операционная прибыль или (убыток)	190 075,0	(477 389,0)
Доходы от финансовой деятельности, всего, в том числе:	244,0	316 134,0
Прибыль от положительный курсовых разниц	244,0	386,0
Доходы финансовой и в виде процентов	0,0	0,0
Доходы в виде дивидендов	0,0	315 748,0
Расходы по финансовой деятельности в том числе:	(2 696,0)	(2 703,0)
Расходы в виде процентов	0,0	0,0
Убыток от отрицательных курсовых разниц	(685,0)	(403,0)
Прочие расходы финансовой деятельности	(2 011,0)	(2 300,0)
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	187 623,0	(163 958,0)
Налог на прибыль	(15 746,0)	(17 414,0)
Чистая прибыль (убыток)	171 877,0	(181 372,0)
Итого совокупный доход (убыток) за отчетный период	171 877,0	(181 372,0)

Утверждено и подписано от имени руководства АО «ANGREN LOGISTIKA MARKAZI»
15.02.2023 года

Генеральный Директор
Абдураимов Б.Т.

Главный бухгалтер
Холжуманова З.Д.

**ОТЧЕТ ОБЩЕСТВА
ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

(В ТЫС СУМ)

	Уставной капитал	Добав-ный капитал	Резерв и переоценке	Целевые пост-е и другие	Не распределенная прибыль	Итого капитал
Остаток 31.12.2019 года	20 953 405,0	29 605 896,0	0,0	0,0	2 601 607,0	53 160 908,0
Корректировка по МСФО	0	0	0	0	0	0
Прибыль (убыток) за отчетный период	0	0	0	0	1 076 663,0	0
Прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
Итого совокупный доход (убыток) за год	0	0	0	0	1 076 663,0	1 076 663,0
Операции с акционерами получено дивиденд	0	0	0	0	0	0
увеличение уставного капитала	0	0	0	0	0	0
Итого операции с акционерами	0	0	0	0	0	0
Остаток 31.12.2020 года	20 953 405,0	29 605 896,0	0,0	0,0	3 678 270,0	54 237 571,0
Корректировка по МСФО	0	0	0	0	0	0
Прибыль (убыток) за отчетный период	0	0	0	0	65011,0	0
Прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
Итого совокупный доход (убыток) за год	0	0	0	0	65011,0	65011,0
Операции с акционерами получено дивиденд	0	0	0	0	0	0
увеличение уставного капитала	0	0	0	0	0	0
Итого операции с акционерами	0	0	0	0	0	0
Остаток 31.12.2021 года	20 953 405,0	29 605 896,0	0,0	0,0	3 514 518,0	54 073 819,0
Корректировка по МСФО	0	0	58 706 745,0	17 423,00	0	0
Прибыль (убыток) за отчетный период	0	0	0	0	-48 291 270,0	0
Прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
Итого совокупный доход (убыток) за	0	0	58 706 745,0	17 423,00	-48 291 270,0	10 432 898,0

год						
Операции с акционерами получено дивиденд	0	0	0	0	0	0
увеличение уставного капитала	0	0	0	0	0	0
Итого операции с акционерами	0	0	0	0	0	0
Остаток 31.12.2022 года	20 953 405,0	29 605 896,0	58 706 745,0	17 423,00	-44 776 752,0	64 506 717,0

Утверждено и подписано от имени руководства АО «ANGREN LOGISTIKA MARKAZI»
15.02.2023 года

Генеральный Директор
Абдураимов Б.Т.

Главный бухгалтер
Холжуманова З.Д.

**ОТЧЕТ ОБЩЕСТВА
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

(В ТЫС СУМ)

Наименование показателя	Код строки	Примечания (указывается номер комментария в примечании)	За 2022г.	За 2021г.
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	010		2 363 507,0	233 812,0
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности	020		0,0	0,0
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	030		315 748,0	0,0
Прочие доходы	035		733 493,0	40 531,0
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов (010+020+030+035)	040		3 412 480,17	274 343,0
Прочие влияния для денежных средств и их эквивалентов, в том числе:	050		3 265 345, 17	239250,0
Операционная расходы	0501		1 958 976,68	217 392,0
Поступления от выбытия основных средств	0502	22	0,0	0,0
Проценты уплаченные	0503	24 ,25	2300,0	0,0
Налог на прибыль и прочие уплаченный налог	0504		1304068,49	21858,0
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	060		37 931,0	2839,0
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года (040 - 050+060)	070		185 066,00	37 931,0

Утверждено и подписано от имени руководства АО «ANGREN LOGISTIKA MARKAZI»
15.02.2023 года

Генеральный Директор
Абдураимов Б.Т.

Главный бухгалтер
Холжуманова З.Д.

Пояснение к финансовой отчетности

Уставный капитал – совокупность в денежном выражении вкладов (долей, акций по номинальной стоимости) учредителей (участников) в имущество предприятия при его создании для обеспечения деятельности в рамках, определённых учредительными документами. Формирование уставного капитала регулируется законодательством Республики Узбекистан и учредительными документами в соответствии с организационно-правовой формой. АО «Angren logistika Markazi» учрежден в соответствии с Постановлением Кабинете Министров Республики Узбекистан за № 205-16 от 20 июля 2009 года.

Устав предприятия в новой редакции утверждён на собрании акционеров Акционерного общества «Angren logistika Markazi» от 28.06.2014 года и зарегистрирован инспекцией по регистрации субъектов предпринимательства при хокимияте города Ангрена от 24.07.2014 года.

Устав предприятия утверждён на собрании акционеров Акционерного общества «Angren logistika Markazi» от 28.03.2019 года и зарегистрирован инспекцией по регистрации субъектов предпринимательства при хокимияте города Ангрена.

Последний Устав предприятия утверждён на собрании акционеров Акционерного общества «Angren logistika Markazi» от 12.10.2022 года и зарегистрирован инспекцией по регистрации субъектов предпринимательства при хокимияте города Ангрена.

Предприятие в своей деятельности руководствуется действующим законодательством Республики Узбекистан и настоящим Уставом.

На основании свидетельства о государственной регистрации юридических лиц за № 00574-09 от 17.08.2009 года, присвоены следующие коды:

ОКПО	22830535
ОКЭД	49410
КФС	144
СОАТО	1727407
ИНН	207018124

Юридический адрес: Тошкентский обл, г.Ангрен, ул Ипак йўли дом-1.
Акционерное общество «Angren logistika Markazi»

Уставный фонд акционерного общества распределен в следующем порядке:

- доля ГУП «O'ZBEKISTON RESPUBLIKASI
DAVLAT AKTIVLARINI BOSHQARISH AGENTLIGI» - 100%

Руководство Предприятия

Генерального директора – Абдураимов Б.Т.

Главный бухгалтер – Холжуманова З.Д.

Сфера деятельности

Основные направления деятельности:

Цель деятельности общества

3.1. Целью деятельности общества как акционерного общества является получение прибыли в интересах его акционеров.

3.2. Содержание деятельности общества состоит в следующем:

- транспортно-экспедиторские услуги;
- погрузочно-разгрузочные услуги;
- услуги таможенного декларирования товаров;
- услуги по разгрузке и хранению грузов;
- организация грузоперевозок автомобильным и железнодорожным транспортом;
- логистический консалтинг;

- разработка, проектирование, создание, внедрение, установка и использование компьютерно-информационных программ и технологий;
- производство товаров народного потребления и производство и ремонт бытовой и промышленной техники;
- выращивание, переработка, заготовка, хранение, транспортировка и реализация строительных товаров, изделий из дерева, сельскохозяйственной, животноводческой, птицеводческой и пчеловодческой продукции;
- выполнение строительных, монтажных, ремонтных работ;
- производство и продажа строительных материалов;
- заниматься розничной и оптовой торговлей;
- проведение ярмарок, выставок и конференций;
- осуществление операций по импорту товаров и услуг для нужд фирм и других фирм за счет собственных валютных средств и заемных средств;
- осуществление внешнеэкономической деятельности;
- услуги по проектированию, а также услуги по проектированию, составлению и оформлению сметной документации;
- разработка и реализация инвестиционной деятельности, бизнес-планов и проектов;
- монтаж, ремонт и наладка электротехнических устройств, автоматики и измерений релейной защиты, а также пожарной сигнализации, подготовка их проектно-сметной документации;
- организация производства продуктов питания, товаров народного потребления, мебели, строительных материалов, нефтепродуктов, химической продукции, сельскохозяйственной продукции и их реализация через торговые точки и собственную торгово-магазинную сеть и другие торговые организации;
- прием товаров народного потребления, продукции от резидентов, совместных предприятий, фирм, соотечественников и иностранцев, в том числе иностранных туристов и граждан, прибывших в Республику Узбекистан по приглашению, купля-продажа за наличный и безналичный расчет;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством Республики Узбекистан.

3.3. Виды деятельности, для осуществления которых требуется специальное разрешение (лицензия), осуществляются после выдачи разрешения в установленном законодательством порядке.

3.4. Общество может заниматься любым видом деятельности, не запрещенным законом и не указанным в учредительных документах, в установленном законодательством порядке.

Система налогообложения: общеустановленное налогообложение –налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, налог на землю, налог на пользование водными ресурсами, налог на доходы физических лиц резидентов и нерезидентов, социальный налог и другие согласно законодательству.

Экономическая среда, в которой общество осуществляет свою деятельность.

Общество является одним из самых регулируемых секторов в Узбекистане. Законодательство и прочие нормативные меры могут часто меняться и тем самым оказывать влияние на деятельность предпринимательства. Общество является обеспечение интересов юридических и физических лиц (резидентов и нерезидентов Республики Узбекистан) надежной страховой защитой, оказание комплексных страховых услуг и получение прибыли.

Краткое изложение принципов учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности. Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО - IFRS 1).

Финансовая отчетность по МСФО (IFRS) является первой финансовой отчетностью компании по МСФО (IFRS), если, например, предприятие:

- (а) представляло финансовую отчетность, за самый последний предшествующий период:
 - 1) согласно национальным требованиям, которые соответствуют Международным стандартам финансовой отчетности (IFRS) не во всех отношениях;



II) в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (IFRS) во всех отношениях, кроме того факта, что финансовая отчетность не содержала четкого и безоговорочного заявления о том, что она соответствует Международным стандартам финансовой отчетности (IFRS);

III) содержащую четкое и безоговорочное заявление о том, что она соответствует некоторым, но не всем МСФО (IFRS);

IV) согласно национальным требованиям, не соответствующим Международным стандартам финансовой отчетности (IFRS) с использованием некоторых отдельных МСФО (IFRS) для учета статей, по которым не существовало национальных требований;

V) или согласно национальным требованиям, с включением сверки некоторых сумм с суммами, определенными согласно Международным стандартам финансовой отчетности (IFRS);

Общество, ведёт учет и подготавливает финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан в области бухгалтерского учета и налогообложения. Для всех периодов до и включая год, закончившийся 31 декабря 2022 г. Общество осуществляла подготовку финансовой отчетности в соответствии с национальными принципами бухгалтерского учета НСБУ. Финансовая отчетность за 2022 год была утверждена к выпуску. Отдельные события после отчетной даты проанализированы по 31.12.2022 г. включительно, до даты выпуска настоящей финансовой отчетности.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности. Финансовая отчетность представлена в национальной валюте Республики Узбекистан (далее РУз) – сум. Руководство общества определило сум РУз в качестве валюты отчетности и функциональной валюты, так как эта валюта отражает экономическую сущность событий и операций общества.

❖ Основные средства

МСФО (IAS) 16. П.32. Справедливая стоимость земельных участков и зданий, как правило, определяется на основе рыночных индикаторов путем оценки, которая обычно производится профессиональными оценщиками. Справедливой стоимостью машин и оборудования обычно является их рыночная стоимость, определяемая путем оценки. П.58. [*69] Земельные участки и здания представляют собой отдельные активы, отдельно отражаемые в учете, даже если они приобретены в сочетании друг с другом. За некоторыми исключениями, такими и площадки, отводимые под мусорные свалки, земельные участки имеют неограниченный срок полезной службы и не подлежат амортизации. Срок службы зданий ограничен, и поэтому они являются амортизируемыми активами. Увеличение стоимости земельного участка, на которой стоит здание, не влияет на определение амортизируемой стоимости этого здания.

Основные средства отражаются по справедливой стоимости за вычетом накопленного износа и резервов по обесценению, при наличии такого требования.

Основные средства подлежат регулярной переоценке. Частота проведения переоценки зависит от изменения справедливой стоимости переоцениваемых активов. Возникающее при переоценке основных средств увеличение балансовой стоимости относится на счет резервов по переоценке в составе капитала. Снижение стоимости какого-либо объекта в пределах суммы предыдущих увеличений его стоимости относится непосредственно на резерв по переоценке в составе капитала; все прочие снижения стоимости отражаются в отчете о совокупном доходе. Сумма резерва по переоценке в составе капитала переносится на нераспределенную прибыль в случае, когда прирост стоимости актива реализуется при списании или продаже актива, либо по мере использования данного актива Предприятием; в последнем случае сумма реализованного прироста стоимости актива представляет собой разницу между суммами амортизационных отчислений, рассчитанных исходя из балансовой стоимости актива с учетом переоценки, и его первоначальной стоимости.

Затраты на мелкий ремонт и техническое обслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей. Прибыль или убыток от выбытия основных средств в сумме разницы полученного возмещения и их балансовой стоимостью отражается в отчете о совокупном доходе.

Здания, строения и сооружения	20-60 лет
Силовые машины и оборудование	15-20 лет
Транспортные средства	7-10 лет
Компьютерные, периферийные устройства, оборудование по обработке данных	5-10 лет
Прочие основные средства	6-15 лет



Износ основных средств

На землю износ не начисляется. Износ основных средств рассчитывается по методу равномерного списания их переоцененной стоимости до их ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования, используя следующие нормы.

Амортизация основных средств

Амортизация объектов основных средств рассчитывается линейным методом для распределения их стоимости по остаточной стоимости в течение предполагаемого срока полезного использования. Используются следующие средние сроки полезного использования.

Амортизационные отчисления включаются в отчет о совокупном доходе. Ликвидационная стоимость актива представляет собой оценку суммы, которую Предприятие могло бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом затрат на продажу исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость актива приравнена к нулю в том случае, если Предприятие предполагает использовать объект до окончания его физического срока службы. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату.

Выбытие основных средств.

Объект основных средств прекращает признаваться после его выбытия или, когда больше не ожидается получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия. Любые доходы или расходы, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанного как разница между чистой выручкой от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в отчетном периоде, в котором актив списывается.

Раскрытие: Основные оценки валовой балансовой стоимости. Общество оценила справедливую стоимость основных средств. Используемые методы начисления амортизации. Между периодами оценки Общество применила линейный метод амортизации утвержденной учетной политикой. Применяемые сроки полезной службы.

Общество применила сроки полезной службы утвержденной учетной политикой.

Основные средства оцениваются и учитываются по справедливой стоимости, убытков от обесценения не имеется.

Основных средств активы - на 31.12.2021 года и на 31.12.2022 года имеются.

Раскрытие	31.12.2020г	31.12.2021г	31.12.2022 г
Балансовые стоимость активы	0	0	164 592 287,00
Износы	0	0	123 826 010,00
Остаток активы	0	0	40 766 277,00

В общество было слияние за 2022 год и оприходовано основных средств по слияние.

❖ Прочие долевыми инвестициями

Общество, определила приобретенные акции банков как прочие не производственные финансовые инструменты (активы). Поскольку активного рынка ценных бумаг нет, то инвестиции оценены по фактической стоимости (метод стоимости) за вычетом убытков от обесценения. Справедливая стоимость не котируемых обычных акций оценивается с использованием модели дисконтированных денежных потоков.

Нематериальные активы - на 31.12.2021 года и на 31.12.2022 года имеются.

Раскрытие	31.12.2020г	31.12.2021г	31.12.2022 г
Балансовые стоимость нематериальные активы	0	0	1 679 802,00
Износы	0	0	23 331,00
Остаток нематериальные активы	0	0	1 656 471,00

Обществом, оценка стоимости прав пользования земли не были признаны НМА. Согласно IAS 38 МСФО

нематериальные активы являются, прежде всего, активами. Это означает, что, для того чтобы иметь возможность признать (поставить на учет) такой актив, он должен соответствовать определению и критериям признания:

- актив должен быть идентифицируемым (определение нематериального актива);
- Общество должна обладать контролем над этим активом (определение актива);
- поток будущих экономических выгод от использования актива должен быть высоко вероятен;
- стоимость актива может быть надежно оценена.

❖ Биологические активы

Биологические активы (животные животноводства и растения сельскохозяйственного производства) на 31.12.2021 года и на 31.12.2022 года не имеются.

❖ Финансовые активы. Долгосрочная дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность в соответствии с МСФО (IAS) 39 является финансовым инструментом, который попадает в категорию «Займы и дебиторская задолженность».

- В соответствии с учетной политикой по МСФО дебиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки, а также за вычетом резерва по сомнительной задолженности.
- Для целей МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты» любую задолженность необходимо включить в один из подклассов дебиторской задолженности с точки зрения кредитного качества, а также общество, производила переоценку курсовой разницы ежемесячно и учитывало методом накопления в составе долгосрочно отсроченных доходах.

❖ Отложенные налоговые активы (ОНА)

Раскрытие	31.12.2022 г
Остаток по НСБУ на 31.12.2021 года	22818,1
Начислен резерв по налоговым обязательствам	27200,0
Итого по МСФО на 31.12.2022 года	50018,1

Обществом, в отчете о финансовом положении отражены отложенные налоговые активы (ОНА) по временным разницам внесенные в отчет о прибылях и убытках в сумме 27200,0 тыс сум.

	31.12.2020 г	31.12.2021 г	31.12.2022 г
Остаток по МСФО	26785,0	22818,1	27200,0

❖ Товарно-материальные запасы.

Основными запасами, используемыми Обществом в процессе основной деятельности, является: сырьё, материалы, товары. Остатки товарно-материальных запасов включают: (в тыс сум)

Раскрытие	На 31.12.2020 г	На 31.12.2021 г	На 31.12.2022 г
Сырьё и материалы	434,0	1 992,0	1 125 426,00
Затраты на производство	-	-	-
Товары	-	-	-
Итого запасы	434,0	1 992,0	1 125 426,00

Имеющиеся в отчетности, по состоянию на отчетные даты товарно-материальные запасы - классифицированные как краткосрочные активы не были переданы в залог под обеспечение кредитов или кредиторской задолженности общества.

Текущая торговая и прочая дебиторская задолженность.

Торговая и прочая дебиторская задолженность, которая просрочена менее чем на три месяца, как правило, не считается обесцененной, за исключением случаев, когда имеются другие признаки обесценения. Торговая и прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составляющая 21323968,0 тыс. сум не была просроченной более трех месяцев и не является обесцененной. Общество, оценивает необходимость создания резерва под обесценение на индивидуальной основе истории платежей такой задолженности (10% процентов), если считает это необходимым. Анализ по срокам возникновения данной не просроченной и не обесцененной торговой и прочей дебиторской задолженности представлен ниже

Раскрытие	31.12.2020г	31.12.2021г	31.12.2022 г (в тыс сум)
Задолженность, просроченная свыше 30 дней	3т9 047,0	114 274,0	21 323 968,00

из них, просроченная, но не обесцененная задолженность	-	-	-
Непросроченная и не обесцененная задолженность	-	-	-
Всего, торговая и прочая дебиторская задолженность	319 047,0	114 274,0	21 323 968,00

❖ **Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают	(в тыс сум):		
Раскрытие	31.12.2020г	31.12.2021г	31.12.2022 г
Денежные средства в кассе	0	0	
Денежные средства в национальной валюте	2 839,0	37 932,0	185 066,00
Денежные средства в СКВ доллар США	0	0	0
Денежные средства в СКВ доллар Рубль	0	0	
Денежные средства в национальной валюте прочие	0	0	0
Итого	2 839,0	37 932,0	185 066,00

Обществом, за отчетный периоды в отчете о финансовом положении и денежных потоках отражены денежные средства в национальной валюте.

Счета общества в банках.

№	Наименование банк	МФО	р/сч
1	В КМ «Траст банк»	00850	2020 8000 0047 9577 1001

❖ **Активы, включенные в выбывающие группы. Прочие активы.**

Обществом, в отчете о финансовом положении отражены прочие оборотные активы сроком обращения 12 месяцев. Обществом, в активы, включенные в выбывающие группы включены средства по счетам Обществом, произведена пере классификация активов (исключение) ранее признанных текущими активами средств.

УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

Обществом, на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года в отчете о финансовом положении и собственном капитале отражены размещенный и оплаченный уставный капитал на 20 953 405,00 тыс сум.

❖ **РЕЗЕРВЫ ПО ПЕРЕОЦЕНКА**

Обществом, в отчете о финансовом положении и собственной капитале на 31.12.2022 года отражены резервный капитал (ДЭК) на 58706745,0 тыс сумов:

Раскрытие	31.12.2020г	31.12.2021г	31.12.2022 г
Добавленный капитал (8400)	29 605 896,0	29 605 896,0	29 605 896,0
Резервный капитал (8500)	0,0	0,0	58 706745,0
Изменение капитала	0	0	0
Итого по МСФО	29 605 896,0	29 605 896,0	88 312 641,0

❖ **ПРОЧИЕ РЕЗЕРВЫ**

Обществом, в отчете о финансовом положении и собственной капитале на 31.12.2022 года отражены добавленный капитал (ДЭК) на 58 706 745,0 тыс сумов:

УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

Обществом 31.12.2022 года 20 953 405,00 тыс.сум, на 31.12.2021 года 20 953 405,00 тыс.сум., на 31.12.2020 года в отчете о финансовом положении и собственном капитале отражены размещенный и оплаченный уставный капитал на тыс.сум.

Раскрытие	31.12.2020г	31.12.2021г	31.12.2022 г
Уставной капитал (8700)	20 953 105,0	20 953 105,0	20 953 105,0
Всего по НСБУ	20 953 105,0	20 953 105,0	20 953 105,0
Изменение капитала	0	0	0
Итого по МСФО	20 953 105,0	20 953 105,0	20 953 105,0

❖ **Финансовые обязательства.**

Текущие обязательства, заемные средства и прочие краткосрочные обязательства.



Кредиторской задолженность согласно МСФО отражается в отчетности в соответствии с требованиями следующих стандартов: МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление», МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». По состоянию 31.12.2022 года имеется классификация обязательства прочие долгосрочно отсроченные расходы не имеется. Общество, производила переоценку курсовой разницы ежемесячно и учитывало методом накопления в составе долгосрочно отсроченных доходах.

Общество, в отчете о финансовом положении отразила резервы по сомнительным долгам к стоимости обесценения долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности:

Долгосрочные обязательства	31.12.2020г	31.12.2021г	31.12.2022 г
Долгосрочные банковские кредиты	0	0	0
Прочие долгосрочные кредиторские задолженности	0	0	0
Итого: долгосрочные обязательства	0	0	0,0

❖ **Краткосрочные обязательства. Торговая и прочая кредиторская задолженность.
Текущие обязательства по налогам и отчислениям**

Раскрытие	31.12.2020г	31.12.2021г	31.12.2022 г
Торговая и прочая кредиторская задолженность	57 964,0	92 858,0	124 920,00
Полученные авансы	0,0	0,0	76 022,00
Налоговые обязательства (без налога на прибыль)	0,0	0,0	208 7590,0
Обязательства по налогу на прибыль	0,0	0,0	17 414,0
Долг по заработной плате	0,0	0,0	66 069,00
Прочие финансовые обязательства	0,0	0,0	0,0
Прочие кредиторская задолженность	0,0	0,0	77 150,00
Всего текущие обязательства	84 749,0	115 677,0	570 334,00

Обществом, за отчетный периоды в отчете о финансовом положении отражена торговая и прочая кредиторская задолженность, а также текущие обязательства не превышающий 12 месячный период.

❖ **Выручка от реализации готовой продукции, прочие доходы от основной деятельности**
Обществом, за отчетный периоды в отчете о прибылях и убытках отражена выручка от реализации товаров, продукции, с учетом допущений МСФО (IAS) 27; ПКР (SIC) 12 Консолидация предприятия специального назначения.

Раскрытие	2021 г	2022 г
Чистая выручка от реализации продукции	0,0	1 019 645,0
Прочие доходы от основной деятельности	393 652,0	733 493,0
Доходы от финансовой деятельности,	0,0	0,0
Доходы от финансовой аренды	0,0	0,0
Доходы в виде дивидендов	0,0	315 748,0
Прибыли и убытки от курсовой разницы	244,0	386,0
Итого	393 896,0	2 069 272,0

Впервые выпущенная финансовая отчетность общества в соответствии МСФО, за год заканчивающийся 31 декабря 2022 года в подготовлена для представления согласно требованиям Международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО).

Руководитель
аудиторской организации:

ООО «ABS FINANS AUDIT»

Аудитор:

08.05.2023 год



Саъдуллаев А.Б.

Саъдуллаев А.Б.