АО « TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON »

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Аудиторское заключение независимого аудитора..... 3
Отчет о финансовом положении..... 7
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе..... 8
Отчет об изменениях в капитале за год..... 9
Отчет о движении денежных средств за год..... 10
1.Основная деятельность..... 11
2.Эономическая среда, в которой общество осуществляет свою деятельность..... 11
3.Приннципы представления отчетности..... 12
4. Основные принципы учетной. политики..... 22
5.Денежные средства и их эквиваленты..... 27
6. Основные средства..... 31
7.Инвестиционное недвижимость..... 31
8.Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи..... 33
Торговая и прочая дебиторская задолженность..... 34
10. Предоплаты..... 34
11.Товарно-материальные запасы..... 34
12. Биологические активы..... 34
13 Долгосрочная дебиторская задолженность..... 34
14. Капитал..... 35
15.Краткосрочные заемные средства, торговая и прочая кредиторская задолженность..... 36
16. Выручка от реализации..... 36
17. Себестоимость реализованной продукции..... 36
18. Финансовые доходы и расходы..... 37
19.Расходы..... 37
20. Налог на прибыль..... 37
21.Условные финансовые обязательства..... 39
22.Операции со связанные сторонами..... 39
23.Справедливая стоимость инструментов..... 40
24. Управление финансовыми рисками..... 41
25. Событие после отчетной даты..... 44

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Руководство несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON» 2020г. (далее — «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).
При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:
- принятие и последовательное применение надлежащей 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 выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события и условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества;
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

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

Финансовая отчетность Общества за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена Руководством 15 февраля 2021 года.

INTEGRA INTERNATIONAL®
YOUR GLOBAL ADVANTAGE

NAZORAT-AUDIT
AUDITING COMPANY
Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city, STIR 202884570
tel: +998 98 366 23 01, fax: +998 78 150 23 01, email: info@nazorat.uz, web: www.nazorat.uz

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству
АО "TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON"

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО "TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON" (далее — «Общество»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 2021 год, а также примечаний к финансовой отчетности, включающих также основные положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопросов, описанных в разделе Основание для выражения мнения с оговоркой прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

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. Нам не удалось определить количество основных средств и запасов, дебиторов и кредиторов по состоянию на 31 декабря 2021 года, которые представлены в отчете о финансовом положении в размере 25 957 835 тыс. сум и 26 145 466 тыс. сум соответственно, используя альтернативные методы. Соответственно, нам не удалось определить, необходимы ли корректировки в отношении основных средств и запасов, дебиторов и кредиторов по состоянию на 31 декабря 2021 года и в отношении прибыли или убытков за год, представленных в Отчете о совокупном доходе, а также в отношении чистой суммы денежных средств, полученной от операционной

деятельности, представленной в Отчете о движении денежных средств. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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 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 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 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 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.

08 июня 2022 года
г. Ташкент, Республика Узбекистан

Директор организации:
АО «NAZORAT-AUDIT» ООО **Назаров Б.Н.**
(Квалификационный сертификат аудитора № 05207 от 28.04.2014г)

Аудитор **Умаров Р.А**
АО «NAZORAT-AUDIT» ООО
(Квалификационный сертификат аудитора №04976 30 июня 2011 года)

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»

Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (тысячах узбекских сумах)

		На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
	АКТИВЫ		
	Долгосрочные активы		
1	Основные средства	5 413 608	5 771 936
4	Нематериальные активы, кроме гудвила	3 331	11 193
8	Отложенные налоговые активы ОНА	887 266	129 029
6	Инвестиции в дочерние и другие компании	1 312	1 312
	Итого долгосрочные активы	**6 305 516**	**5 913 470**
	Текущие активы		
13	Оборотные запасы	2 901 378	1 196 276
14	Краткосрочная дебиторская задолженность	395 736	1 404 200
15	Выплаченные авансы	7 461 947	7 437 972
16	Авансовые платежи по налогам и платежам	52 471	282 751
17	Прочие текущие активы		
18	Прочие оборотные финансовые активы	0	0
19	Денежные средства и их эквиваленты	28 462	2 217
	Итого текущие активы	**28 887 675**	**10 323 416**
	ВСЕГО АКТИВЫ	**35 193 192**	**16 236 886**
	КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	Капитал акционеров		
20	Акционерный капитал	20 160 000	952 318
24	Резервный капитал	797 345	797 407
23	Целевые поступление	0	0
25	Нераспределенная прибыль	(16 508 621)	(21 789 263)
	Итого капитал собственников акционеров	**4 448 724**	**(20 039 538)**
	Неконтролируемые доли		
	Итого капитал	**4 448 724**	**(20 039 538)**
	Долгосрочные обязательства		
27	Долгосрочные банковские кредиты и займы	56 000	0
	Итого долгосрочные обязательства	**56 000**	**0**
	Текущие обязательства		
29	Краткосрочные обязательства по банковским кредитам и займам	1 345 497	0
30	Резервы по прочим обязательствам и расходам	320 000	0
31	Кредиторская текущая задолженность	26 145 466	35 581 193
32	Полученные авансы	1 692	233 218
33	Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	2 875 811	462 014
36	Краткосрочные банковские кредиты	0	0
37	Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	0	0
	Итого текущие обязательства	**30 688 467**	**36 276 425**
	ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**35 193 191**	**16 236 886**

От имени руководства
АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»:

Директор
Алимов Т.Ф.

Главный бухгалтер
Давлатов Б.А.

Примечания на стр. 11-45 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, за год закончившийся 31 декабря 2021 года (тысячах узбекских сумах)

		За год, закончившийся 2021г	За год, закончившийся 2020г
1	Доходы	665 356	1 914 622
2	Себестоимость продаж (услуг)	(629 789)	(1 666 932)
	Итого валовая прибыль	35 567	247 690
3	Прочие доходы	9 294 770	9 102 468
4	Коммерческие расходы	(660 738)	(500 987)
5	Управленческие расходы	(1 445 686)	(1 179 226)
6	Прочие расходы, по назначению	(5 771 328)	(6 677 380)
7	Прочие прибыли (убытки)	0	0
	Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	**1 452 586**	**992 565**
8	Доходы от финансовой деятельности	826 606	609 227
9	Расходы от финансовой деятельности	(8 456 708)	(7 115 896)
10	Доля прибыли (убытка) ассоциированных компаний и совместных предприятий, учтенная долевым методом	0	0
11	Прочие прибыли (убытки) от дочерних, совместных и ассоциированных компаний	0	0
12	Прибыль (убыток), возникшая как разница между предыдущей балансовой и новой справедливой стоимостью финансовых активов, расклассифицированных в учитываемые по справедливой стоимости	0	0
	Итого прибыль (убыток) до налогообложения	**(6 177 516)**	**(5 514 104)**
13	Расходы по налогу на прибыль от деятельности	0	0
14	Прочие налоги	0	0
	Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	**(6 177 516)**	**(5 514 104)**
15	Прибыль (убыток) собственников компании	(6 177 516)	(5 514 104)

От имени руководства
АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»:

Директор
Алимов Т.Ф.

Главный бухгалтер
Давлатов Б.А.

Примечания на стр. 11-45 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»

Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (в тысячах узбекских сумах)

	Акционерный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Целевые фонды	Итого
Капитал на начало 2020г	**952 318**	**1 264 267**	**(17 280 773)**	**3909**	**(15 060 279)**
Прибыль (убыток)			(5 514 104)		**(5 514 104)**
Прочий совокупный доход					
Итого совокупный доход					
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(466 860)	1 005 613	**(3 909)**	**534 844**
Итого увеличение (уменьшение) капитала		**(466 860)**	**(4 508 490)**	**(3 909)**	**(4 979 259)**
Капитал на конец 2020г	**952 318**	**797 407**	**(21 789 263)**	**0**	**(20 039 538)**
Прибыль (убыток)			(6 177 516)		**(6 177 516)**
Прочий совокупный доход					
Итого совокупный доход			**(6 177 516)**		**(6 177 516)**
Увеличение (выпуск) капитала	19 207 682				**19 207 682**
Дивиденды, выплаченные собственникам					
Отчисления от прибыли в резервный капитал					
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(62)	11 458 158	**0**	**11 458 096**
Итого увеличение (уменьшение) капитала	**19 207 682**	**(62)**	**5 280 642**	**0)**	**24 488 263**
Капитал на конец 2021г	**20 160 000**	**797 345**	**(16 508 621)**	**0**	**4 448 724**

От имени руководства
АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»:
Директор
Алимов Т.Ф.

Главный бухгалтер
Давлатов Б.А.

Примечания на стр. 11-45 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (в тысячах узбекских сумах)

	За год, закончив шийся 2021г	За год, закончив шийся 2020г
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	1 816 493	980 722
посту ление от аренды и последующей продажи данных активов	0	0
прочие поступления от операционной деятельности	1 050 640	229 619
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(189 365)	(438 410)
платежи работникам или в интересах работников	(1 695 490)	(571 131)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(406)	(406)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	**981 872**	**200 394**
дивиденды полученные	0	0
проценты полученные	0	0
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	-	-
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифици ованные как операционная деятельность	(955 627)	(123 830)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	**26 245**	**76 564**
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
выдача авансов и займов	-	-
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	-
Потоки денежных средств от финансовой деяте□ьности	-	
поступления в виде кредитов и займов	-	-
прочие потоки от финансовой деятельности		(80 199)
Итого потоки денежных средств от финанс вой деятельности	**26 245**	**(80 199)**
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	-	**(3 634)**
Итого увеличения (уменьшения) ден жных средств и их эквивалентов	**26 245**	**(3 634)**
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	**2 217**	**5 852**
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	**28 462**	**2 217**

От имени руководства
АО «TOSHKENT SHAHAR DORI-DARMON»:

Директор
Алимов Т.Ф.

Главный бухгалтер
Давлатов Б.А.