

**Акционерное общество  
«УЗБЕКИСТОН ТЕМИР ЙУЛЛАРИ»**

**Аудиторское заключение независимого аудитора**

**о консолидированной финансовой отчетности  
подготовленной в соответствии с международными  
стандартами финансовой отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2019 года.**

**Сведения об аудируемом лице:**

**АО «УЗБЕКИСТОН ТЕМИР ЙУЛЛАРИ»**

Юридический адрес: Республика Узбекистан, город Ташкент, 100060 улица Т.Шевченко №7 Телефон: (99871) 237-13-44, (+998 71) 237-99-98.

Единый Государственный реестр юридического лица: Перерегистрирован центром государственных услуг «Одно окно» Мирабадского района города Ташкент. Новая редакция Устава утверждена решением единственного акционера №36 от 07.01.2019г.

Коды статистической отчетности: ОПФ - 153, СООРУ - 03504, КФС - 144, СОЛТО - 1726273, ОКЭД - 49200.

Расчетный счет: 2021 0000 80012284 8001 в Мирабадском филиале НБ ВЭД РУЗ МФО - 00875. ИНН: 201051951.

Председатель правления: Хасилов Хуснутдин Нуриддинович

**Сведения об аудиторской организации:**

**ООО «NAZORAT-AUDIT»**

Юридический адрес: Республика Узбекистан г. Ташкент, 100015 Мирабадский район, м-в Госпитальный, дом 11/2. телефоны: +998 95 144 74 55 Факс: +998 71 150 23 01.

Государственная регистрация: Свидетельство Министерства юстиции Республики Узбекистан № 545 от 11 декабря 2007 года. Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан серия АФ №00811 от 11 апреля 2019 года на осуществление аудиторских проверок всех хозяйствующих субъектов.

Расчетный счет: 20208000604007713001 в АКБ «DAVR-BANK» Чиланзарском отд., код банка 01046, ИНН 202884570, ОКЭД- 69202. email: [ltl\\_nazorat-audit@mail.ru](mailto:ltl_nazorat-audit@mail.ru), web: [www.nazorat.uz](http://www.nazorat.uz).

Директор аудиторской организации: Назаров Баходир Нематович САР, Квалификационный сертификат аудитора № 05207 от 26 апреля 2014 год.

Основание для аудита: Договор на оказание аудиторских услуг №01/118-19 от 13 ноября 2019 года.

**«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: ltd\_nazorat-audit@mail.ru, web: www.nazorat.uz

**Аудиторское заключение независимого аудитора**

**Акционерам АО «УЗБЕКИСТОН ТЕМИР ЙУЛЛАРИ»**

***Мнение.***

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности организации АО «УЗБЕКИСТОН ТЕМИР ЙУЛЛАРИ» и его дочерних организаций, состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, консолидированного отчета о совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность группы подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. 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 несёт ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с законом «О Бухгалтерском Учете» и Национальными стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несёт ответственность за оценку способности группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчётности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать группу, прекратить её 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 отчётности группы.

### ***Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная 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 группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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 группы 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 группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления консолидированной 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 группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита. 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 консолидированной 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 её сообщения.

*Директор аудиторской организации  
ООО «NAZORAT-AUDIT»:*



*г. Ташкент, Госпитальная 11/2.*

*Дата выдачи: 29 сентября 2020 года*

**Б.Н. Назаров**

*Квалификационный сертификат аудитора  
№ 05207 от 26 апреля 2014 года*

# Консолидированный отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2019 года

в тысячах Узбекских сум

	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
<b>АКТИВЫ</b>		
<b>Долгосрочные активы</b>		
Основные средства	17 720 637 775	16 152 398 916
Инвестиционная недвижимость		3 926 933
Нематериальные активы	88 137 644	716 039 990
Отложенные налоговые активы	723 847 814	712 847 536
Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия	390 114 820	5 522 040
Инвестиции имеющиеся в наличии для продажи	1 599 607 080	121 670 456
Инвестиции в долевые инструменты	199 033 780	156 793 936
Долгосрочная дебиторская задолженность	375 698 951	237 694 316
<b>Итого долгосрочные активы</b>	<b>21 097 077 863</b>	<b>18 106 894 123</b>
<b>Текущие активы</b>		
Оборотные запасы	2 237 422 812	1 666 806 059
Дебиторская задолженность	539 356 507	349 196 657
Выплаченные авансы	931 177 463	513 128 710
Авансовые платежи по налогу на прибыль	9 984 293	2 958 675
Авансовые платежи по другим налогам и платежам	223 108 581	53 187 176
Прочие текущие активы	56 296 429	25 189 082
Денежные средства и их эквиваленты	1 005 709 487	1 110 473 003
Денежные средства с ограниченным правом использования	18 653 972	366 926
<b>Итого текущие активы</b>	<b>5 021 709 544</b>	<b>3 721 306 288</b>
<b>ВСЕГО АКТИВЫ</b>	<b>26 118 787 407</b>	<b>21 828 200 411</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
<b>Капитал акционеров</b>		
Акционерный капитал	5 574 894 281	5 572 250 204
Резервный капитал	3 448 102 812	3 524 812 445
Целевые поступления	735 095 975	897 628 673
Нераспределенная прибыль	(5 352 158 966)	(6 882 547 892)
<b>Капитал, относимый на собственников</b>	<b>4 405 934 102</b>	<b>3 112 143 430</b>
Неконтролирующая доля	111 913 582	278 092 550
<b>Итого собственный капитал</b>	<b>4 517 847 684</b>	<b>3 390 235 980</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>		
Кредиторская задолженность	213 738 227	55 347 187
Кредиты и займы	17 693 484 255	15 350 006 706
Отложенные налоговые обязательства	107 748 337	3 879 096
Отсроченные доходы	23 629 785	
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>18 038 600 604</b>	<b>15 409 232 989</b>
<b>Текущие обязательства</b>		
Кредиты и займы	1 159 679 688	492 772 866
Резервы по обязательствам и расходам	41 781 829	2 113 156
Кредиторская задолженность	1 491 019 919	1 164 415 057
Полученные авансы	730 954 892	716 438 834
Обязательство по налогу на прибыль	709 501	2 578 005
Обязательство по другим налогам и внебюджетным фондам	132 142 107	295 156 469
Прочие обязательства	6 051 183	355 257 055
<b>Итого текущие обязательства</b>	<b>3 562 339 119</b>	<b>3 028 731 442</b>
<b>ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>26 118 787 407</b>	<b>21 828 200 411</b>

Председатель правления:

Х.Н.Хасилов



Начальник Финансового Управления:

У.Р.Ходжаев

## Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

в тысячах Узбекских сум

	За год, закончившийся 2019г	За год, закончившийся 2018г
Доходы	11 597 647 079	8 708 645 986
Себестоимость продаж (услуг)	(8 588 934 767)	(6 542 706 974)
<b>Итого валовая прибыль</b>	<b>3 008 712 312</b>	<b>2 165 939 012</b>
Прочие доходы	614 469 320	461 242 544
Прочие расходы, по назначению	(1 530 255 708)	(1 465 959 562)
Прочие прибыли (убытки)	534 865	(24 522 297)
<b>Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности</b>	<b>2 093 460 789</b>	<b>1 136 699 697</b>
Доходы от финансовой деятельности	263 289 145	4 085 127
Доходы в виде дивидендов	145 304 323	42 425 044
Расходы от финансовой деятельности	(624 942 355)	(374 853 907)
Убытки от валютных курсовых разниц (нетто)	(2 364 231 792)	(1 676 232 626)
<b>Итого прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>(487 119 890)</b>	<b>(867 876 665)</b>
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(23 252 958)	(227 739 035)
<b>Итого прибыль (убыток)</b>	<b>(510 372 848)</b>	<b>(1 095 615 700)</b>
Прочий совокупный доход (убыток)	0	0
<b>Итого совокупный доход (убыток)</b>	<b>(510 372 848)</b>	<b>(1 095 615 700)</b>
Прибыль (убыток) собственников	(510 022 042)	(1 095 693 778)
Прибыль (убыток), приходящаяся на неконтролируемые доли	(350 806)	78 078
<b>Итого совокупный доход (убыток) за год</b>	<b>(510 372 848)</b>	<b>(1 095 615 700)</b>

Председатель правления:

Х.Н.Хасилов



Начальник Финансового Управления:

У.Р.Ходжаев

## Консолидированный отчет о движении денежных средств

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончившийся 2019г	За год, закончившийся 2018г
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
Прибыль (убыток) до налогообложения	(487 119 890)	(867 876 665)
Корректировки на:		
Финансовые расходы	624 942 355	374 853 907
Финансовые доходы	(263 289 145)	(4 085 127)
Доходы от дивидендов	(145 304 323)	(42 425 044)
Убытки от валютных курсовых разниц (нетто)	2 364 231 792	1 676 232 626
Убытки от обесценения дебиторской задолженности	55 198 242	412 247 356
Убытки от обесценения оборотных запасов	8 784 379	
Амортизация основных средств	1 055 253 890	1 264 601 610
Прочие неденежные операции расходы (доходы)	108 247 907	13 548 422
<b>Денежные средства до изменения оборотного капитала</b>	<b>3 320 945 207</b>	<b>2 827 097 085</b>
<b>Изменение оборотного капитала:</b>		
Запасы	(570 616 753)	(162 053 849)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(190 159 850)	(216 101 075)
Выплаченные авансы	(418 048 753)	573 849 147
Предоплата по налогам	(227 175 524)	(35 873 846)
Прочие активы	(31 107 347)	(2 750 442)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(326 604 862)	261 431 674
Полученные авансы	14 516 058	(84 357 236)
Обязательство по другим налогам и внебюджетным фондам	(164 882 866)	144 009 862
Прочие обязательства	(3 608 862 208)	(3 192 459 517)
<b>Изменение в оборотном капитале</b>	<b>(2 201 996 898)</b>	<b>112 791 803</b>
налог на прибыль уплаченный	(71 314 233)	(7 917 064)
проценты выплаченные	(381 519 902)	(345 909 700)
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в операционной деятельности</b>	<b>(2 654 831 033)</b>	<b>(241 034 961)</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств	(514 242 623)	(442 980 349)
Уменьшение / (увеличение) предоплаты за основные средства	(26 042 163)	(191 037 439)
Дивиденды полученные	79 967 931	2 159 940
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности		(9 079 331)
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>	<b>(460 316 855)</b>	<b>(640 937 179)</b>
<b>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</b>		
поступления в виде кредитов и займов	3 266 483 059	1 560 986 881
Погашение кредитов и займов	(256 098 688)	(129 138 231)
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности</b>	<b>3 010 384 371</b>	<b>1 431 848 650</b>
<b>Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода</b>	<b>1 110 473 003</b>	<b>560 596 493</b>
<b>Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода</b>	<b>1 005 709 487</b>	<b>1 110 473 003</b>

Председатель правления:

Х.Н.Хасидов



Начальник Финансового Управления:

У.Р.Ходжаев



## Консолидированный отчет об изменениях в капитале

в тысячах Узбекских сум

	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Целевые поступления	Нераспре- деленная прибыль	Итого капитал собственников	Неконтроли- рующая доля	Итого капитал
<b>За год 2019г:</b>							
Капитал на начало 2019г	5 572 250 204	3 524 812 445	897 628 673	(6 882 547 892)	3 112 143 430	278 092 550	3 390 235 980
<b>Изменения капитала</b>							
Прибыль (убыток)				(510 022 042)	(510 022 042)	(350 806)	(510 372 848)
<b>Итого совокупный доход</b>				<b>(510 022 042)</b>	<b>(510 022 042)</b>	<b>(350 806)</b>	<b>(510 372 848)</b>
Увеличение (выпуск) капитала	2 644 077				2 644 077		2 644 077
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(76 709 633)	(162 532 698)	2 040 410 967	1 801 168 636	(165 828 162)	1 635 340 475
<b>Итого увеличение (уменьшение) капитала</b>	<b>2 644 077</b>	<b>(76 709 633)</b>	<b>(162 532 698)</b>	<b>1 530 388 926</b>	<b>1 293 790 672</b>	<b>(166 178 968)</b>	<b>1 127 611 704</b>
Капитал на конец 2019г	5 574 894 281	3 448 102 812	735 095 975	(5 352 158 966)	4 405 934 102	111 913 582	4 517 847 684
<b>За год 2018г:</b>							
Капитал на начало 2018г	828 202 670	3 450 728 445	897 628 673	(2 966 123 723)	2 210 436 065	178 113 972	2 388 550 037
<b>Изменения капитала</b>							
Прибыль (убыток)				(1 095 693 778)	(1 095 693 778)	78 078	(1 095 615 700)
<b>Итого совокупный доход</b>				<b>(1 095 693 778)</b>	<b>(1 095 693 778)</b>	<b>78 078</b>	<b>(1 095 615 700)</b>
Увеличение (выпуск) капитала	4 744 047 534				4 744 047 534		4 744 047 534
Изменение посредством прочих вкладов собственников		74 084 000		(74 084 000)			
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений				(2 746 646 391)	(2 746 646 391)	99 900 500	(2 646 745 891)
<b>Итого увеличение (уменьшение) капитала</b>	<b>4 744 047 534</b>	<b>74 084 000</b>		<b>(3 916 424 169)</b>	<b>901 707 365</b>	<b>99 978 578</b>	<b>1 001 685 943</b>
Капитал на конец 2018г	5 572 250 204	3 524 812 445	897 628 673	(6 882 547 892)	3 112 143 430	278 092 550	3 390 235 980

Председатель правления:

Х.Н.Хасилов



Начальник Финансового Управления:

У.Р.Ходжаев