

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«BALANS-INFORM-AUDIT»**

**Аудиторский отчет
по результатам проверки финансовой отчетности
АО «NBU INVEST GROUP»
за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.**

Лицензия Министерством финансов РУз. Серия АФ № 00789 от 05.04.2019 г.

Директор ООО «BALANS-INFORM-AUDIT» Салимов А.З.
(Квалификационный сертификат аудитора выданного Министерством
финансов РУз. № 05108 от 15.06.2013 г.)

Ташкент 2021 г.

Руководству АО «NBU INVEST GROUP»

Адрес: 100060, г.Ташкент, Мирабадский район,
ул. Я.Гулямова, дом 95.

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ
по результатам аудиторской проверки
финансовой отчетности АО «NBU INVEST GROUP»
за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

1. Информация об аудиторской организации

Полное наименование	Аудиторская организация ООО«BALANS-INFORM-AUDIT»
Юридический и почтовый адреса:	100 174, г. Ташкент, ул. Фаробий, 3-14
Сведения о государственной регистрации	№ 397 от 25.11.2011 г.
Лицензия на осуществление аудиторской деятельности:	№ 00789 от 05.04.2019 г., выдана Министерством финансов Республики Узбекистан.
Банковские реквизиты:	2020 8000 4040 1665 6001 в ЧАКБ «ДАВР БАНК » Яккасарайский филиал, МФО 01069
Директор аудиторской организации, аудитор:	Салимов А.З. Квалификационный сертификат аудитора № 05108 от 15.06.2013 г.,
Основание для осуществления аудиторской проверки:	Договор на оказание аудиторских услуг № 10 от 22.02.2021г.
Проверяемый период	01.01.2020г. - 31.12.2020г.
Дата предоставления отчета	29.03.2021 г.

2. Информация о клиенте

Полное наименование	АО «NBU INVEST GROUP»
Юридический и почтовый адреса:	100060, г.Ташкент, Мирабадский район, ул. Я.Гулямова, дом 95
Сведения о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации от 31.03.2008 года, №003661-10, выданное Центром государственных услуг Мирабадского района г.Ташкента
Банковские реквизиты: Расчетный счет	20216000904694951001 в Главном ОПЕРУ г.Ташкента НБ ВЭД РУз, МФО 00407
ИНН	206956121
Регистрация в органах статистики: Статистические коды:	ОКПО 22355407, КФС 144, КОПФ 153, СООГУ 79994, ОКЭД 66190
Руководитель Предприятия – Председатель Правления	КУРАМБАЕВ АЗАМАТ КАРИМБАЕВИЧ
Главный бухгалтер	АХМЕДОВ БАХОДИР МАТЯКУБОВИЧ
Форма собственности	Акционерное общество

Аудитор:

Директор аудиторской организации:

Адрес: г. Ташкент, ул. Фаробий, 3-14
Тел: (+99871) 246 28 10

Манзил: Тошкент ш., Фаробий кўч., 3-14
Тел: (+99871) 246 28 10

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ с выражением положительного мнения

Руководству Акционерного общества «NBU INVEST GROUP»

Адрес: 100060, г.Ташкент, Мирабадский
район, ул. Я.Гулямова, дом 95.

Мною, аудитором Салимовым Анваром Забихуллаевичем, квалификационный сертификат аудитора № 05108 от 15.06.2013 года, аудиторской организации ООО «BALANS-INFORM-AUDIT», юридический адрес: инд.100174, Республика Узбекистан, г.Ташкент, ул.Фаробий 3-14, тел. (факс): (+99871) 246 28 10, электронный адрес: bia-audit@mail.ru, свидетельство о государственной регистрации № 397 от 25.11.2011 года, р/с: 20208000404016656001 в ЧАКБ «ДАВР БАНК» Яккасарайский филиал г.Ташкента, МФО 01069, ИНН 203022051, ОКЭД 69202, лицензия Министерства финансов РУз серия АФ № 00789 от 05.04.2019 года на право осуществления аудиторской деятельности на территории Республики Узбекистан, на основании договора № 10 от 22.02.2021 года, проведена обязательная аудиторская проверка достоверности финансовой отчетности хозяйствующего субъекта Акционерного общества «NBU INVEST GROUP», состоящей из Бухгалтерского баланса - форма № 1 и Отчета о финансовых результатах - форма № 2 по состоянию на 31.12.2020 года за период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

Ответственность руководства хозяйствующего субъекта

Руководство хозяйствующего субъекта несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и за систему внутреннего контроля.

Ответственность аудиторской организации

Ответственность аудиторской организации заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенной аудиторской проверки.

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «NBU INVEST GROUP». Аудиторская проверка заключается в оценке достоверности и соответствия во всех существенных аспектах финансовой отчетности и иной финансовой информации законодательству о бухгалтерском учете.

Мы проводили аудиторскую проверку в соответствии с национальными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют планирования и проведения аудиторской проверки таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудиторская проверка включала проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудиторской проверки аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Положительное мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность хозяйствующего субъекта Акционерного общества «NBU INVEST GROUP» по состоянию на 31 декабря 2020 года достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение, результаты его финансово-хозяйственной деятельности, и соответствует требованиям законодательства о бухгалтерском учете.

**Руководитель
аудиторской организации**

А.З.Салимов

«29» марта 2021 г.



Основной вид деятельности	Прочая вспомогательная деятельность по предоставлению финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
Прочая деятельность	Нет

За проверяемый период 2020г. предприятие являлось плательщиком общеустановленных налогов: налога на прибыль, НДС, налога на имущество, земельного налога, налога за потребление водными ресурсами, налога на доходы физических лиц, социального налога, обязательных взносов на индивидуальные накопительные пенсионные счета физических лиц.

3. Задачи и методы аудита.

На основе информации, представленной руководством АО «NBU INVEST GROUP» (далее АО), мы выполнили работу в соответствии с Национальными стандартами аудита (НСА) и Национальными стандартами аудиторской деятельности (НСАД), применяемым к аудиторским проверкам.

Согласно действующим положениям и нормам аудита нами были проверены:

Бухгалтерский баланс (форма №1);

Отчет о финансовых результатах (форма №2);

Журналы-ордера и оборотно-сальдовые ведомости;

Отдельные первичные документы.

Указанная финансовая отчетность аудировалась на основании нормативно-правовых актов РУз о бухгалтерском учете, в том числе:

1. Национальный стандарт бухгалтерского учета РУз НСБУ № 15 «Бухгалтерский баланс» (рег. № 1226 от 20.03.2003 г.);

2. Национальный стандарт бухгалтерского учета РУз НСБУ № 3 «Отчет о финансовых результатах» (рег. № 484 от 27.08.1998 г.).

За представленную информацию по составлению финансовой отчетности несет ответственность руководство АО. Мы проводили аудит этой финансовой отчетности и, соответственно, выражаем свое мнение о подготовленной финансовой отчетности. Подлинность и правильность полученных первичных документов не проверялась и не оспаривалась. Документы, поступившие после проверки или, по каким-то соображениям, не представленные нам, остались за рамками контроля и, как следствие, ответственности.

Для реализации поставленной задачи нами применялись Национальные стандарты бухгалтерского учета (НСБУ) и все, действующие на момент оказания услуг, а также относящиеся к проверяемому периоду, законодательные и нормативные акты Республики Узбекистан, регламентирующие действия хозяйствующих субъектов в экономической сфере.

Выводы и результаты построены на основе выборочной проверки первичных документов и расчетных данных, основанных на анализе учетных регистров, и носят информационно-рекомендательный характер.

Путем проверок, опросов и подтверждений, анализа и сравнения отдельных первичных документов, бухгалтерских регистров и аналитических отчетов мы получили достаточный объем свидетельства, чтобы создать необходимую основу для формирования мнения об отчетности.

Аудитор: 
Директор аудиторской организации: _____

Аудит также включал оценивание используемых принципов бухгалтерского учета и значимых оценок, сделанных руководством субъекта, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

В соответствии с Национальный стандарт аудиторской деятельности Республики Узбекистан № 70 «Аудиторский отчет и аудиторское заключение о финансовой отчетности» (рег. № 2844 от 01.12.2016 г.) в данном отчете раскрываются:

- результаты проверки системы внутреннего контроля АО;
- результаты проверки состояния бухгалтерского учета;
- результаты проверки сохранности актива;
- результаты проверки расчетов по обязательным платежам в бюджет и внебюджетные фонды;
- результаты проверки соблюдения нормативно-правовых актов в ходе финансово-хозяйственной деятельности;
- расчеты финансовых коэффициентов и их анализ.

Факты, описанные в настоящем отчете, отражают те вопросы, которые были обнаружены во время проведения аудиторской проверки. Не предполагается, что они будут исчерпывающим отчетом обо всех возможных недостатках и методах их устранения. Наши выводы и рекомендации построены на основе как сплошной, так и выборочной проверки и расчетных данных, основанных на анализе сводных проводок.

Аудиторское заключение не может и не должно трактоваться экономическим субъектам и заинтересованными пользователями аудиторского заключения, как гарантия Предприятию того, что иных обстоятельств, оказывающих или способных оказать влияние на финансовую отчетность, не существует.

На основании НСА РУз № 9 «Существенность и аудиторский риск» определен уровень существенности на основании показателей финансовой отчетности общества за 2020г.

В соответствии с НСАД под уровнем существенности понимается предельное значение искажения финансовой отчетности. При нахождении значения уровня существенности нами за основу взяты наиболее важные показатели финансовой отчетности за 2020г., характеризующие достоверность данной отчетности.

Определение уровня существенности:

(тыс. сум)

Показатели	Значение базового показателя	критерии %	Значение, применяемое для нахождения уровня существенности
Прибыль до налогообложения	26 167 276	0,1	26 167
Выручка от продаж	25 238 703	0,2	50 477
Капитал и резервы (за минусом нераспределенной прибыли)	964 238 137	0,1	964 238
Сумма активов (валюта баланса)	989 419 545	0,2	1 978 839
Выбранный уровень существенности			3 019 722
Число факторов			4
Уровень существенности (выбранный уровень существенности/число факторов)			754 930
Рассчитанная степень денежной точности от уровня существенности (от 75%-до 90% от уровня)			75%
Денежная точность			566 198

Аудитор: 
Директор аудиторской организации:

II. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

1. Учредительные документы АО.

Свидетельство о государственной регистрации от 31.03.2008 года, №003661-10 выдано Центром государственных услуг Мирабадского района г.Ташкента.

Единственным акционером является АО «Национальный банк внешнеэкономической деятельности Республики Узбекистан».

Устав АО (в новой редакции) утвержден решением единственного акционера от 24.11.2020 года, зарегистрирован Центром государственных услуг Мирабадского района г.Ташкента от 01.12.2020г.

Уставный фонд составляет 962 274 063 000 сум: 962 274 063 шт. простых акций, номинальная стоимость одной акции 1 000 сум.

Согласно Уставу основным направлением деятельности является предоставление инвестиционных и финансовых услуг.

2. Система внутреннего контроля и бухгалтерского учета АО.

При проведении аудита бухгалтерской отчетности АО нами рассмотрено состояние системы внутреннего контроля (СВК). Ответственность за организацию и состояние СВК несет администрация АО.

Мы рассмотрели состояние СВК исключительно для того, чтобы определить аудиторские риски и объем работ, необходимый для формирования аудиторского заключения о достоверности бухгалтерского учета и отчетности. Проведенная в процессе аудита работа не означает проведение полной и все охватывающей проверки СВК с целью выявления всех возможных недостатков.

Проверка системы внутреннего контроля проводилась в соответствии:

с Национальным стандартом бухгалтерского учета (НСБУ) № 21 «План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов и Инструкции по его применению» (рег. № 1181 от 23.10.2002г.);

с Положением «О документах и документообороте в бухгалтерском учете» (рег. № 1297 от 14.01.2004г.);

с Национальным стандартом аудиторской деятельности (НСАД) № 12 «Оценка систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля в ходе аудиторской проверки»;

с другими нормативными документами.

Эффективность СВК оценивалась с точки зрения достижения основных ее целей, которыми является обеспечение приемлемого уровня полноты и точности информации, сохранности активов и целевого использования средств.

Определение: СВК РПИ в соответствии с пунктом 18 НСАД № 12, включает в себя систему бухгалтерского учета, контрольную среду и отдельные средства контроля. Контрольная среда представляет собой осведомленность и практические действия руководства РПИ по управлению и контролю над совершением хозяйственных операций.

Для оценки эффективности СВК нами была проанализирована и оценена контрольная среда, которая включает в себя:

стиль и основные принципы управления;

организационную структуру АО;

Аудитор:

Директор аудиторской организации:

распределение ответственности и полномочий;

осуществляемую кадровую политику;

порядок осуществления внутреннего управленческого учета, состав и содержание внутренней отчетности, основы подготовки внутренней отчетности;

внутреннюю нормативную документацию, ее соответствие нормативно правовым актам Республики Узбекистан, соблюдение внутренних норм и правил в целом и ответственными лицами.

В целях оценки адекватности и эффективности СВК нами была также проанализирована и оценена действующая на АО система бухгалтерского учета, как основа для подготовки отчетности для внешних пользователей.

Нами проведен анализ и оценка действий администрации, направленных на минимизацию хозяйственных рисков, в том числе рисков, связанных с сохранностью активов и рисков неплатежей.

Руководство АО обеспечивает поддержание функций внутреннего контроля над всеми хозяйственными операциями.

Основная ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности для внешних пользователей на РПИ возложена на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером. Бухгалтерский учет автоматизирован, используется компьютерная программа 1С-бухгалтерия (версия 8.3).

Рекомендация: учитывая значительный объем бухгалтерских работ рекомендуем рассмотреть вопрос расширения штатных единиц бухгалтерской службы АО.

3. Описание основных принципов организации бухгалтерского учета АО.

Финансовая отчетность АО формируется в виде бухгалтерского баланса, отчета и финансовых результатов, ежемесячных и ежеквартальных расчетов по налогам. Вся бухгалтерская информация вносится, систематизируется и обобщается в финансовую отчетность бухгалтерской службой.

Ежеквартально бухгалтерия представляет Государственной налоговой инспекции (ГНИ) Мирабадского района, г.Ташкента расчеты по налогам и платежам, и по результатам отчетного года финансовую отчетность.

Первичные документы поступают в бухгалтерию от внутренних служб, заносятся в компьютерную базу бухгалтерского учета с последующим обобщением в журналах-ордерах электронной формы.

4. Учетная политика и оценка внутреннего контроля.

АО на каждый отчетный год должно составить и утвердить Положение об учетной политике, которое должно быть разработано на основе принципов бухгалтерского учета, национальных стандартов бухгалтерского учета, Налогового кодекса и других нормативных документов РУз.

Проверке представлена учетная политика АО на 2020 год.

Замечание: В Учетной политике не определены сроки проведения инвентаризации активов, критерии идентификации основных средств, а также норм их амортизации, методы определения себестоимости и списания материалов для АО, имеются только нормы соответствующих НСБУ.

Аудитор:

Директор аудиторской организации:

Проверкой состояния бухгалтерского учета и финансовой отчетности установлено следующее:

Составление, отражение первичных документов, а также порядок осуществления документооборота соответствуют «Положению о документах и документообороте в бухгалтерском учете» (рег. № 1297 от 14.01.2004г.).

5. Аудит учета и сохранности основных средств

Основные средства представляют собой совокупность долгосрочных материальных активов, которые предприятие содержит с целью использования их в процессе производства продукции, выполнения работ или оказания услуг либо для осуществления административных и социально-культурных функций в течение длительного времени при ведении хозяйственной деятельности. Методики учета основных средств, принадлежащих хозяйствующему субъекту на правах собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления, определено в НСБУ № 5 (рег. № 1299 от 20.01.2004г.).

Согласно НСБУ № 21, информация о наличии движения, находящихся в эксплуатации обобщались и учитывались на счетах 0120-0190.

(сум)

№ счета	Наименование счета	сальдо на 01.01.2020г.	сальдо на 31.12.2020г.
01.40	Мебель и офисное оборудование	152 346 506,05	159 461 894,03
01.50	Компьютерное оборудование и вычисл.техника	142 096 208,45	181 935 345,90
01.60	Транспортные средства	127 008 026,86	239 973 632,41
01.90	Прочие основные средства	86 502 557,51	91 964 564,42
	Итого основных средств	507 953 298,87	673 335 436,76

За проверяемый период через счета 08 «капитальные вложения» приобретено активов на сумму 150 955 217,45 сум, в том числе:

(сум)

дата	наименование актива	сумма
28.01.2020	LACETTI L3-15	111 116 080,00
28.05.2020	Компьютер Моноблок HP ProOne 440 G4 (Intel i3-8100T/DDR4 4GB/hdd 100 128 GB m2/Intel UHD Graphics 6	5 691 305,35
28.05.2020	Компьютер Моноблок HP ProOne 440 G4 (Intel i3-8100T/DDR4 4GB/hdd 100 128 GB m2/Intel UHD Graphics	5 691 305,35
28.05.2020	Компьютер Моноблок HP ProOne 440 G4 (Intel i3-8100T/DDR4 4GB/hdd 100 128 GB m2/Intel UHD Graphics 6	5 691 305,35
28.05.2020	Компьютер Моноблок HP ProOne 440 G4 (Intel i3-8100T/DDR4 4GB/hdd 100 128 GB m2/Intel UHD Graphics 6	5 691 305,35
28.05.2020	Компьютер Моноблок HP ProOne 440 G4 (Intel i3-8100T/DDR4 4GB/hdd 100 128 GB m2/Intel UHD Graphics 6	5 691 305,35
28.05.2020	Компьютер Моноблок HP ProOne 440 G4 (Intel i3-8100T/DDR4 4GB/hdd 100 128 GB m2/Intel UHD Graphics 6	5 691 305,35
28.05.2020	Компьютер Моноблок HP ProOne 440 G4 (Intel i3-8100T/DDR4 4GB/hdd 100 128 GB m2/Intel UHD Graphics 6	5 691 305,35
	итого	150 955 217,45

АО производит переоценку основных средств методом индексации согласно Положению о порядке проведения ежегодной переоценки основных фондов по состоянию на 1 января

Аудитор:

Директор аудиторской организации:

(рег. № 1192 от 04.12.2002г.) и другим нормативным документам. Сумма переоценки составила 14 426 920,44 сум.

Износ по основным средствам за проверяемый период составил:

(сум)

№ счета	Наименование счета	сальдо на 01.01.2020г.	сальдо на 31.12.2020г.
02.40	Износ мебели и офисного оборудования	152 346 506,05	159 461 894,03
02.50	Износ компьютерного оборудования и вычисл.технике	132 640 293,31	133 747 133,45
02.60	Износ транспортного средства	13 190 618,11	51 180 830,54
02.90	Износ прочих основных средств	79 834 287,11	86 154 874,82
02.00	Итого основных средств	378 011 704,58	430 544 732,84

Учет амортизации в целях налогообложения производится в соответствии установленных норм амортизационных отчислений (прямолинейным методом), в соответствии с Налоговым Кодексом РУз.

Последняя инвентаризация основных средств и ТМЦ проведена по состоянию на 01.04.2020г. согласно приказа АО от 26.03.2020г. № 18-п.

6. Учет нематериальных активов

На счетах 04.00 «Нематериальные активы» ведется учет следующего:

(сум)

№ счета	Наименование счета	сальдо на 01.01.2020г.	сальдо на 31.12.2020г.
0430	Программное обеспечение	24 900 000,00	24 900 000,00
0400	Итого нематериальные активы	24 900 000,00	24 900 000,00

Износ по данному активу составляет 100% - 24 900 000 сум.

7. Учет долгосрочных инвестиций.

Учет долгосрочных инвестиций отражен на счете 0600 долгосрочные инвестиции:

(сум)

№ счета	Наименование счета	сальдо на 01.01.2020г.	сальдо на 31.12.2020г.
0620	Инвестиции в дочерние хозяйственные общества	183 763 687 943,77	498 765 027 156,69
0690	Прочие долгосрочные инвестиции	39 909 742 076,09	18 257 627 688,11
0692	Долгосрочные инвестиции без процентов	14 908 766 714,30	6 966 187 990,12
0600	Итого долгосрочных инвестиций	238 582 196 734,16	523 988 842 834,92

Расшифровка инвестиций следующая:

(сум)

Наименование инвестиции	сальдо на 01.01.2020г.	сальдо на 31.12.2020г.
B'OSTON OPTIMAL TEKSTIL	6 275 400 000,00	-
ООО "SHOMANAY ECO TEKS"	17 182 347 953,21	17 182 347 953,21

ООО "ASAKA MAK"	613 946 125,87	603 040 255,11
ООО "BILLUR TEKS"	12 230 218 821,68	9 990 397 015,30
ООО "BUXORO-SHIRIN"	4 000 000 000,00	-
ООО "COINOT AND C"	455 783 742,41	290 370 737,53
ООО "EASTBRICK"	-	2 746 041 000,00
ООО "ELEGANS TEKS"	677 722 009,36	-
ООО "HORIZM GILAMLARI"	627 447 702,77	-
ООО "Innovatsion Bio Texnologiyalar"	50 000 000,00	50 000 000,00
ООО "INVEST GROUP CENTRE"	-	29 737 416 891,53
ООО "KINDER FRUITS"	14 414 479 560,49	-
ООО "NAMANGAN QOG'OZI"	568 283 680,09	-
ООО "NAVRO'Z BOGI"	-	85 000 000 000,00
ООО "NBU GAZGAN INVEST"	-	26 123 000 000,00
ООО "O'ZBEIGM OTLARI"	-	42 815 000 000,00
ООО "PAXTAKOR GOLD TEXTILE"	9 518 307 745,58	9 518 307 745,58
ООО "POYTEX"	1 239 799 739,19	-
ООО "QUVA QANDOLATLARI"	10 796 860 029,78	9 092 092 629,78
ООО "ROYAL SILK"	2 627 267 911,01	5 388 371 479,95
ООО "SAMARKAND HOSPITALITY PARTNERS"	-	2 020 000 000,00
ООО "SHEROBOD TEXTILE INVEST"	28 729 752 159,15	28 729 752 159,15
ООО "SHOMANAY ECO TEKS"	6 601 851 015,13	6 601 851 015,13
ООО "UNITED NATIONAL COMPANY"	8 207 536 553,05	8 207 536 553,05
ООО "URG TEX"	5 385 138 029,50	2 620 647 129,50
ООО "UZAUTOTRANS SERVICE"	4 753 000 000,00	4 753 000 000,00
ООО "VODIY MUZQAYMOGI"	1 181 561 438,24	-
ООО "YANGI ZAMON BINO"	36 075 702 902,40	165 083 446 996,70
ООО "Zarbdor textile"	12 400 000 000,00	12 400 000 000,00
ООО "ZOMIN TEXTILE"	11 650 304 461,32	11 650 304 461,32
ООО "PAXTAKOR GOLD TEXTILE "	1 185 600 000,00	1 185 600 000,00
АО "O'zbekiston metallurgiya kombinati"	-	7 714 828 876,80
ООО 'YINCHOQLAR FABRIKASI"	1 688 039 040,55	1 688 039 040,55
ООО "Bo`rlitog Kimyo"	50 000 000,00	50 000 000,00
ООО "FUNNY KIDS WORLD "	5 314 543 369,55	-
ООО "JAYHUN GOLD TEX"	130 000 000,00	130 000 000,00
ООО "NATIONAL PRODUCTS"	1 149 862 578,55	-
ООО "OSTEX COLOUR"	14 179 144 199,28	14 179 144 199,28
ООО "SHEROBOD TEXTILE INVEST"	17 438 306 695,45	17 438 306 695,45
ООО "TOSHKENT SIFAT SUT"	6 805 447,00	-
ООО "TOYS CITY"	1 177 183 823,55	-
ООО KHOREZM INVEST PROJECT	-	1 000 000 000,00
Итого	238 582 196 734,16	523 988 842 834,92

8. Учет долгосрочной дебиторской задолженности и отсроченных расходов

Учет капитальных вложений ведется на счете 0900 «Долгосрочная дебиторская задолженность и отсроченные расходы»:

(сум)

№ счета	Наименование счета	сальдо на 01.01.2020г.	сальдо на 31.12.2020г.
0940	Прочая дебиторская задолженность - долгосрочная часть	-	272 312 301 129,75
0900	Итого долгосрочная дебиторская задолженность и отсроченные расходы	-	272 312 301 129,75

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности:

(сум)

Наименование предприятия	сумма
СП ROISON ELECTRONICS	16 206 782 877,45
ООО "CHIRCHIQ SAVDO BARAKA"	2 293 200 000,00
ООО "ELLIKQALA DENIM"	5 720 284 000,00
ООО "GABON TEXTILE"	16 717 332 488,00
ООО "GAZALKENT MEVA"	10 544 756 609,00
ООО "Indigo"	33 090 146 694,70
ООО "JASMIN TEXTILE PLYUS"	913 421 799,58
ООО "JASURBEK TEK"	5 990 481 618,15
ООО "Jin Hua OutfitTEXTILE"	10 783 800 000,00
ООО "Kasaba Palace"	15 920 150 000,00
ООО "Madina Mavlon"	9 633 861 703,70
ООО "MASSAGET TEXTILE"	3 785 280 750,00
ООО "MERCURY RENAISSANCE"	24 786 028 845,06
ООО "MIRONOV and BUBNOV Invest"	12 130 160 362,60
ООО "NT SPINNING GROUP"	14 365 000 000,00
ООО "Poytaxt Avto Tex Savdo"	14 087 674 541,26
ООО "RADIUS GROUP"	867 711 926,10
ООО "REAL FOOD PRODUCTS"	893 064 000,00
ООО "Sharq A'lo TEX"	1 704 000 000,00
ООО "TITAN DSZ"	433 607 206,81
ООО "TUBO TEXTILE"	13 588 511 939,84
ООО "XIVA GILAM KOMBINATI"	22 472 766 637,40
ООО PLAST LINES	1 015 331 500,00
ИДП "CHINA" (Poy Teks)	299 000 000,00
ИДП "CHINA" (Registo Plaza)	19 685 151 630,12
ИИ ООО "Sof Sifat Tekstil"	10 010 916 800,00
СП "MUSAVARTEX"	4 373 877 199,98
Итого	272 312 301 129,75

9. Учет товарно-материальных запасов.

Обобщение информации о наличии и движении принадлежащих предприятию материалов, топлива, комплектующих изделий, деталей, инвентаря, хозяйственных принадлежностей и т.п. ценностей осуществляется на счете 1000 «счета учета материалов». В

Аудитор: _____
Директор аудиторской организации: _____

целях детального учета операций по приемке и хранению, а также по отпуску на производство открываются счета учета материалов 1030, 1080 и 1090.

На конец отчетного периода остаток на счетах учета материалов следующее:

(сум)

Счета	Наименование счета	сумма остатка на 01.01.2020г.	сумма остатка на 31.12.2020г.
10.30	Топливо	91 078,57	833 578,57
10.80	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	57 000,00	-
10.90	Прочие материалы	6 740 980,26	2 745 599,83
	итого Счета учета материалов	6 889 058,83	3 579 178,40

Ежемесячно составляется материальный отчет об остатках, движении ТМЦ.

10. Учет товаров

На счетах 2900 «товары» ведется следующий учет:

(сум)

Счета	Наименование счета	сумма остатка на 01.01.2020г.	сумма остатка на 31.12.2020г.
2910	Товары на складах	-	19 822 690 434,78
2900	Товары	-	19 822 690 434,78

Расшифровка товаров следующая:

наименование товара	сумма
Банковское помещение	19 568 566 086,96
Будка обменного пункта в комплекте (из алюминиевого профиля)	4 695 652,17
Газопроводка с котлом Thermona 80 kWt	56 777 391,32
Дизель генераторм	62 072 173,92
Металлическое ограждение	84 375 651,61
Охрана пожарная сигнализации ОПС	7 295 652,17
система видеонаблюдения видеорегиистратор 16 кабельный модель	3 753 043,48
Турникет Трипод система контрольная	8 804 347,83
устройства гарантийного питания UPS модель IMV Interjmatic Victron Lan Pro 10-11	13 695 652,17
Чиллер модель Carrier 30GH 100	12 654 783,15
Итого	19 822 690 434,78

Данные активы переданы АО «Национальный банк внешнеэкономической деятельности Республики Узбекистан» 26.11.2020 г. в качестве увеличения уставного фонда АО (решение № 6 от 24.11.2020г.).

11. Учет расходов будущих периодов.

На счетах 3100 ведется аналитический учет прочих расходов будущих периодов:

(сум)

Счета	Наименование счета	сумма остатка на 01.01.2020г.	сумма остатка на 31.12.2020г.
3190	Прочие расходы будущих периодов	5 681 135,41	11 412 582,48
3100	Итого расходы будущих периодов	5 681 135,41	11 412 582,48

Аудитор: _____
Директор аудиторской организации: _____

Расшифровка расходов будущих периодов

(сум)

наименование расхода	сумма
Право пользования копией "Норма" Законодательство	1 170 341,71
страховка Фил НКЭИС Узбек инвест г Ташкент	2 437 240,77
членский взнос ТПП 2019-2020	7 805 000,00
Итого	11 412 582,48

12. Учет дебиторской задолженности.

Обобщение информации о расчетах с дебиторскими задолженностями от покупателей учитывается на счетах 4000, по авансам выданным персоналу 4200, по выданным авансам поставщикам и подрядчикам 4300, по выданным авансовым платежам по налогам в бюджет и в Государственные целевые фонды, и по страхованию на счетах 4400 и 4500. Задолженности персонала по прочим операциям на счетах 4700, а прочая дебиторская задолженность на счету 4800.

Состояние сальдо на счетах учета дебиторской задолженности и на начало и на конец периода выглядит следующим образом:

(сум)

Счета	Наименование счета	сумма остатка на 01.01.2020г.	сумма остатка на 31.12.2020г.
4000	Расчеты с покупателями и заказчиками	610 456,00	610 456,00
4200	Авансы, выданные персоналу	-	10 596 034,00
4300	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	6 109 924,97	7 824 022,00
4400	Авансовые платежи по налогам и сборам в бюджет	27 087 424,37	3 015 431 233,00
4500	Авансовые платежи по обязательным платежам	17 525 039,20	-
4800	Расчеты с различными дебиторами	6 587 038 106,71	5 450 105 493,43
	Итого	6 638 370 951,25	8 484 567 238,43

Увеличение дебиторской задолженности к сравнению на начало отчетного года составило 1 846 196 287,18 сум, в основном за счет увеличения авансовых платежей по налогам и сборам в бюджет на сумму 2 988 343 808,63.

Рекомендация: предпринять меры своевременного погашения дебиторской задолженностей и недопущения просроченной дебиторской задолженностей (образование дебиторской задолженности от невыполнения договоров по выполнению работ и услуг, срок которых превысил девяносто дней в соответствии с УП -1154 от 12.05.1995г. «О мерах по повышению ответственности руководителей предприятий и организаций за своевременность проведения расчетов в народном хозяйстве».

13. Учет кассовых операций

Выдача наличных денег из кассы производится по расходным кассовым ордерам, платежным ведомостям подписанными руководителем и главным бухгалтером или лицами ими уполномоченными.

На конец отчетного года остаток по счету 5010 «Счета учета денежных средств в кассе» не было. За 2020 год через кассу выдано 912 489 299,64 сум заработной платы, пенсии командировочных и пр.

Аудитор:

Директор аудиторской организации:

Получение наличных денежных средств из банка в кассу АО оформляется приходным кассовым орденом, выдача заработной платы, пенсий, пособий, командировочных выплат и других социальных платежей оформляется платежными ведомостями, заверенными должностными лицами.

14. Учет денежных средств

В бухгалтерии имеются следующие счета учета денежных средств:

5110 «Расчетный счет»

5500 «Специальные счета в банках».

Обобщение информации о наличии и движении денежных средств на расчетном счете РПИ в банке осуществляется на счете 5110 «Расчетный счет». Операции по расчетному счету отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок банка и приложенных к ним денежных и расчетных документов.

По состоянию на 31.12.2020. по счетам денежных средств имеются следующие остатки:

(сум)

Счета	Наименование счета	сумма остатка на 01.01.2020г.	сумма остатка на 31.12.2020г.
5100	Расчетные счета	54 624 893,85	3 176 863 030,55
5500	Специальные счета в банках	40 001 646 560,50	116 001 582 340,00
	итого	40 056 271 454,35	119 178 445 370,55

Использование расчетного счета для поступления и расходования денежных средств можно признать достоверным.

Остатки и обороты по расчетному счету и специальным счетам соответствуют сальдо по выпискам банка, суммам в оборотных ведомостях и суммам отраженных в балансе.

15. Счета учета краткосрочных инвестиций.

На счетах 5800 «Краткосрочные инвестиции» по состоянию на 31 декабря 2020 года учитывается:

(сум)

Счета	Наименование счета	сумма остатка на 01.01.2020г.	сумма остатка на 31.12.2020г.
5820	Предоставленные займы	50 018 812 658,61	40 352 599 838,60
5830	Краткосрочные предоставленные фин. помощи	3 200 000 000,00	5 049 235 000,00
5800	Итого краткосрочные инвестиции	53 218 812 658,61	45 401 834 838,60

Расшифровка следующая:

(сум)

Наименование счета	сумма остатка на 01.01.2020г.	сумма остатка на 31.12.2020г.
ООО "ANDIJON CHARM"	4 834 811 671,12	-
ООО "FARG'ONA KIMYO ZAVODI"	950 000 000,00	-
ООО "Innovatsion Bio Texnologiyalar"	380 000 000,00	380 000 000,00
ООО "KURGAN TEX"	2 768 318 656,44	2 306 932 213,70
ООО "MARG'ILON BO'YOQ TEKSTIL"	1 404 347 895,67	-
ООО "NAM TEX"	13 103 353 329,26	13 103 353 329,26
ООО "NUKUS TEXTILE"	15 759 838 855,26	15 759 838 855,26
ООО "ROYAL SILK"	-	49 235 000,00

Аудитор:

Директор аудиторской организации:

ООО "SHOMANAY ECO TEKS"	1 193 000 000,00	-
ООО "SURHON SUN MILK"	401 193 107,84	375 093 392,16
ООО "TO'YTEPA TEKSTIL"	1 817 096 646,28	-
ООО "VODIY MUZQAYMOGI"	-	-
ООО "XUMO TO'QIMACHI"	7 406 852 496,74	5 427 382 048,22
ООО "MARMAR OBOD"	-	3 000 000 000,00
ООО O'ZBEGIM SPORT OTLARI	3 200 000 000,00	5 000 000 000,00
Итого	53 218 812 658,61	45 401 834 838,60

16. Учет обязательств.

Обобщение информации о расчетах с кредиторскими задолженностями учитывается на счетах 6000-6900.

Остатки на начало и на конец первого полугодия на счетах учета обязательств составляют:

Счета	Наименование счета	сумма остатка на 01.01.2020г.	сумма остатка на 31.12.2020г.
6000	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 594 738,07	17 568 411,00
6300	Авансы полученные от покупателей	361 219,20	518 665 740,00
6400	Расчеты по налогам и сборам	119 467 353,34	1 409 786 204,00
6500	Расчеты по платежам в государственные внебюджетные фонды	2 409 303,87	2 105 552,38
6700	Расчеты с персоналом по оплате труда	4 347 724,01	-
6900	Расчеты с различными кредиторами	-	125 395 764,00
	Итого	145 180 338,49	2 073 521 671,38

Увеличение общей кредиторской задолженности по сравнению на начало отчетного года составило 1 928 341 332,89 сум. Увеличение задолженности образовалась в основном за счет увеличения расчетов по налогам и сборам на сумму 1 290 318 850,66 сум.

Рекомендация: Во избежание штрафных санкций со стороны поставщиков в соответствии со статьей 32 Закона РУз «О договорно-правовой базе деятельности хозяйствующих субъектов», принимать меры по своевременному погашению кредиторской задолженности.

17. Учет расчетов по оплате труда.

Учет расчетов по оплате труда ведется на счетах 6700 «Расчеты с персоналом по оплате труда».

Оплата труда производится в соответствии с коллективным договором, трудовым договором и штатным расписанием.

Штатное расписание введено в действие 4 мая 2020г. на 23 ед. с месячным фондом оплаты труда в сумме 101 076 152 (Сто один миллион семьдесят шесть тысяч сто пятьдесят два) сума.

За отчетный период:

доходы в виде оплаты труда (статья 371 Налогового кодекса Республики Узбекистан) составили 3 494 605 362,46 сум;

доходы физических лиц, освобожденных от налогообложения по статье 378 Налогового кодекса Республики Узбекистан составили – 313 025 962 сум;

сумма налога на доходы составило – 381 789 528,06 сум.

18. Учет собственных капиталов

Счета этого раздела предназначены для обобщения информации о состоянии и движении собственного капитала предприятия, включая фонды и резервы, создаваемые в соответствии с учредительными документами и осуществляется на счетах 8300 «Счета учета уставного капитала», 8500 «Счета учета резервного капитала», 8700 «Счета учета нераспределенной прибыли» и 8800 «Счета учета целевых поступлений».

На 31.12.2020г. остатки по счетам собственного капитала составляют:

(сум)

№ счета	Наименование счета	сумма остатка на 01.01.2020г.	сумма остатка на 31.12.2020г.
8300	Уставный капитал	325 219 778 172,31	962 274 063 000,00
8400	Добавочный капитал	1 519 982,00	1 519 982,00
8500	Резервный капитал	1 365 347 140,25	1 962 554 452,65
8700	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	11 906 337 953,85	23 126 785 703,00
	Итого	338 492 983 248,41	987 364 923 137,65

19. Прочие доходы от основной деятельности.

Согласно НСБУ № 21 и НК РУз к прочим доходам относились доходы от операций, не связанных с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

(сум)

№ счета	Наименование счета	сумма
9310	Доходы от выбытия основных средств	8 771 491 616,35
9330	Взысканные пени, штрафы и неустойки	2 871 777 941,77
9331	Взысканные % по ставке рефинансирования	797 513 838,60
9350	Доходы от краткосрочной аренды	549 660,00
9390	Прочие доходы от основной деятельности	21 316 164,00
93.00	Итого прочие доходы	12 462 649 220,72

20. Доходы от финансовой деятельности

Информация о доходах от финансовой деятельности осуществляется на счетах 9500 «Доходы от финансовой деятельности».

Вышеуказанные доходы учитывались в течение отчетного периода в кредите счетов группы 9500 «Счета доходов от финансовой деятельности», в конце отчетного периода они списываются на счет 9900 «Конечный финансовый результат».

Доход от финансовой деятельности в АО за проверяемый период:

(сум)

№ счета	Наименование счета	сумма
95.20	Доходы в виде дивидендов	5 947 468 803,04
95.30	Доходы в виде процентов	12 776 053 163,86
95.00	Итого доходы от финансовой деятельности	18 723 521 966,90

21. Расходы периода.

Информация о расходах по реализации, административных расходах, прочих операционных расходах, несвязанных непосредственно с производственным процессом осуществляется на счетах 9410 «Расходы по реализации», 9420 «Административные расходы», 9430 «Прочие операционные расходы».

Расходы периода учитываются в течение отчетного периода по дебету счетов «Расходы периода», а в конце отчетного периода закрываются счетом 9900 «Конечный финансовый результат».

В отчетном периоде по счетам расходов периода АО имеется следующая информация:

(сум)

№ бух счета	Наименование счета расходов периода	сумма
9410	Расходы по реализации	103 387 350,00
9420	Административные расходы	4 313 647 280,00
9430	Прочие операционные расходы	601 860 530,00
9400	Всего расходов периода	5 018 895 160,00

22. Расходы по финансовой деятельности.

Расходов по финансовой деятельности не имелось.

Аудитор:

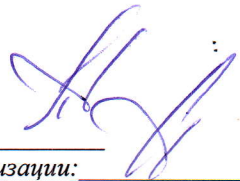
Директор аудиторской организации:

23. Аудит отчета о финансовых результатах

(тыс. сум)

показатели	по расчету	
Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	-	x
Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ и услуг)	x	-
Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	-	
Расходы периода, всего, в том числе:	x	5 018 895,16
Расходы по реализации	x	103 387,35
Административные расходы	x	4 313 647,28
Прочие операционные расходы	x	601 860,53
Прочие доходы от основной деятельности	12 462 649,22	x
Прибыль (убыток) от основной деятельности	7 443 754,06	
Доходы от финансовой деятельности, всего, в том числе:	18 723 521,96	x
Доходы в виде дивидендов	5 947 468,80	
Доходы в виде процентов	12 776 053,16	
Расходы по финансовой деятельности	x	-
Прибыль (убыток) до уплаты налога на прибыль	26 167 276,02	
Налог на прибыль	x	3 040 490,32
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли	x	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	23 126 785,70	

Замечаний не имеется.

Аудитор: 
Директор аудиторской организации:

24. Учет налогообложения.

Социальный налог

(сум)

Показатели	по данным АО
Доходы в виде оплаты труда (статья 371 Налогового кодекса Республики Узбекистан)	3 494 605 362
Виды выплат, на которые не начисляется соц налог	70 128 362
Налогооблагаемая база	3 424 477 000
ставка соц налога	12
Сумма начисленного соц налога	410 937 240

Налог на прибыль

(сум)

наименование показателя	по данным АО
Совокупный доход	31 186 171 182,00
Вычитаемые расходы	4 968 807 078,00
Дивиденды	5 947 468 803,04
Налогооблагаемая прибыль	20 269 935 483,00
Установленная ставка налога на прибыль, в процентах	15,00
Сумма налога на прибыль	3 040 490 322,45

Земельный налог

Решением Единственного акционера от 24.11.2020г. № 6 в уставный фонд АО передано здание бывшего Шайхантахурского филиала, расположенного по адресу: г.Ташкент, Шайхантахурский район, площадь Эски Жува, крытый дехканский рынок – земельный участок 0.4949 га, ставка налога за 1 га составляет 181 022 147 сум, сумма налога на землю за год 89 587 860,55 сум, за декабрь 2020 года 7 465 655 сум.

Налог на имущество

Рыночная стоимость переданного в уставный фонд АО составляет 19 568 566 086,96 сум, налог на имущество по которому составляет:

(сум)

показатели	по расчету АО
Среднегодовая остаточная стоимость недвижимого имущества, включая полученное по договору финансовой аренды (лизинга), подлежащих налогообложению, всего	1 630 713 840,58
в том числе:	
здания и сооружения	1 630 713 840,58
прочие имущество прочно связанные с землей	-
Налогооблагаемая база для исчисления налога на имущество юридических лиц	1 630 713 840,58
Установленная ставка налога, в %	2
Сумма налога	32 614 276,81

Аудитор: _____
Директор аудиторской организации: _____

25. Анализ финансового состояния АО на 31.12.2020 года.

Коэффициент платежеспособности (покрытия)

Коэффициент платежеспособности (покрытия) показывает платежные возможности краткосрочных обязательств организации, оцениваемые при условии не только своевременных расчетов с дебиторами и благоприятной реализации годовой продукции, но и прочих элементов текущих (оборотных) активов. Уменьшение коэффициента говорит о снижении платежных возможностей организации.

Коэффициент покрытия рассчитывается по формуле:

$$K_{пл} = A_2 / (П_2 - Д_о) = 192\,875\,610,3 / (2\,066\,002,42 - 0), \text{ где:}$$

A_2 — текущие активы (производственные запасы, готовая продукция, денежные средства, дебиторская задолженность и др.), раздел II актива баланса, строка 390;

$П_2$ — обязательства, раздел II пассива баланса, строка 770;

$Д_о$ — долгосрочные обязательства (строка 490 бухгалтерского баланса).

$$K_{пл} = 93,36$$

Минимальное значение этого коэффициента — 0,2.

Коэффициент платежеспособности на конец отчетного периода выше 90, что означает высокую платежеспособность АО.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (Кос)

Данный коэффициент характеризует наличие собственных оборотных средств, необходимых для его финансовой устойчивости.

Коэффициент равен:

$$K_{ос} = (П_1 + Д_зк2 - A_1) / A_2 = (987\,353\,542,56 + 0 - 796\,543\,934,68) / 192\,875\,610,3, \text{ где}$$

A_1 — долгосрочные активы (раздел I актива баланса, стр. 130);

$П_1$ — источники собственных средств (итог раздела I пассива баланса, стр. 480);

$Д_зк2$ — долгосрочные займы и кредиты, направленные на приобретение долгосрочных активов (расчетным путем из строк 570 и 580 бухгалтерского баланса).

$$K_{ос} = 0,99$$

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет значение выше 0,5, что означает полную обеспеченность АО собственными оборотными средствами.

Коэффициент рентабельности расходов (К_{рр})

Данный коэффициент характеризует уровень прибыльности (убыточности) финансово-хозяйственной деятельности АО.

Коэффициент рентабельности расходов рассчитывается по формуле:

$$K_{рр} = П_{удн} / Р = 26\,145\,040,95 / 5\,019\,006,05, \text{ где:}$$

$П_{удн}$ — прибыль до уплаты налога на прибыль — (графа 5, строка 240, или убыток — со знаком минус графа 6, строка 240 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»);

$Р$ — всего расходов (по форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» - сумму строк (020 «графа 6» + 040 «графа 6» + 170 «графа 6» + 230 «графа 6»).

$$K_{рр} = 5,2092$$

Коэффициент рентабельности расходов АО имеет значение незначительно выше нуля, что показывает незначительный уровень рентабельности финансово-хозяйственной деятельности.

Аудитор: _____

Директор аудиторской организации: _____

**Коэффициент соотношения собственных и краткосрочных заемных средств
(текущей финансовой независимости)**

Данный коэффициент определяет степень обеспеченности возврата краткосрочных заемных средств собственными источниками, который равен:

$$K_{cc} = \frac{П1}{П2 - Д_0} = \frac{987353\ 542,56}{2\ 066\ 002,42 - 0} = 477,91.$$

Коэффициент соотношения собственных и краткосрочных заемных средств (текущей финансовой независимости) имеет значение выше 470, что означает отсутствия финансового риска.

III. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ

Выводы

В ходе аудиторской проверки финансовой отчетности АО не установлены существенные отклонения и недостатки, связанные с функционированием системы отражения хозяйственных операций и составления финансовой отчетности, а также с системой внутреннего контроля в проверяемом отчетном периоде.

Рекомендации по устранению выявленных недостатков должны быть осуществлены для улучшения его дальнейшей финансово-хозяйственной деятельности. Рекомендации помогут предотвратить потенциальные штрафные санкции со стороны контролирующих органов, улучшить работу по ведению бухгалтерского учета, усилить внутренний контроль.

Финансовая отчетность, по нашему мнению, во всех существенных аспектах, достоверно отражает его финансовое положение. Хозяйственные операции соответствуют законодательству Республики Узбекистан.

Директор/Аудитор:



Салимов А.З.

Аудитор: _____

Директор аудиторской организации: _____



Юридик шахсни давлат рўйхатидан ўтказилганлиги тўғрисида

ГУВОҲНОМА

Реестрдаги тартиб рақами № 397

№ 1094

2011 й. 25 ноябрь

Мазкур гувоҳнома Mas'uliyati cheklangan jamiyati shaklidagi

“BALANS-INFORM-AUDIT” auditorlik tashkiloti, қисқа номи эса

“BALANS-INFORM-AUDIT” MCHJ AT

(давлат тилидаги тўлиқ номи)

бўлган юридик

шахсга Ўзбекистон Республикаси Адлия вазирлиги томонидан берилди.

Ташкилий-ҳуқуқий шакли:

ТХШ

1152

Мулкчилик шакли:

МШ

142

Давлат рўйхатидан ўтказиш
санасига почта манзили:

МХОВТ

1726280

Юридик шахс коди:

КТУТ

17487118

Давлат рўйхатидан ўтказиш санасига
асосий фаолият тури коди:

ХХТУТ

84400

Солиқ тўловчининг идентификация рақами:

СТИР

203022051

Қўшимча маълумотлар

Ҳамият аввал Тошкент шаҳар, Олмазор туман ТСРҲ инспекциясида 21.04.2008 йилда 002534-05-сон

реестр рақами билан рўйхатдан ўтган “BALANS-INFORM-AUDIT” xususiy korxonasi nomiда ташкил этилган.

М.Ў.

Ваколатли орган раҳбари

Тоғаев Кучкар



Ўзбекистон Республикаси молия вазирлиги

Аудиторлик фаолиятини амалга ошириш учун

ЛИЦЕНЗИЯ

Серия АФ

№ 00789

20 19 йил "05" апрель

Ўзбекистон Республикаси молия вазирлигинг 20 19 йил

"05" апрел даги 412-аф сон буйруғига мувофиқ

MChJ shaklidagi «BALANS-INFORM-AUDIT»

(аудиторлик ташкилотининг номи)

auditorlik tashkiloti Тошкент шаҳри,

Фаробий кўчаси, 3-уй, 14-хон. СТИР 203022051-га

(аудиторлик ташкилотининг почта маҳлими ва СТИР)

Ўзбекистон Республикаси ҳузурида аудиторлик фаолиятини амалга оширишга рухсат берилди.

Ваколатли шахснинг Ф.И.Ш. ва ичкиси

Д.Ш.Султанов

М.У.

Аудиторлик ташкилоти илгари 2015 йил 20 январда берилган 00725-сонли лицензияга эга бўлган



Министерство финансов Республики Узбекистан

ЛИЦЕНЗИЯ

на осуществление аудиторской деятельности

Серия АФ

№ 00789

"05" апреля 20 19 года

В соответствии с приказом министра финансов Республики

Узбекистан от "05" апреля 20 19 года № 412-аф

аудиторской организации в форме ООО

(наименование аудиторской организации)

«BALANS-INFORM-AUDIT» г.Ташкент,

ул. Фаробий, д.3, кв.14

ИНН 203022051

(почтовый адрес и ИНН аудиторской организации)

разрешается осуществление аудиторской деятельности на территории Республики Узбекистан.

Ф.И.О. и подпись уполномоченного лица

Д.Ш.Султанов

М.П.

Ранее аудиторская организация имела лицензию № 00725 от 20 января 2015 года



Ўзбекистон Республикаси
Молия вазирлиги

**АУДИТОР
МАЛАКА СЕРТИФИКАТИ**

№ 05108

Тошкент ш.

20 13 йил 15 июн

Ўзбекистон Республикаси Молия вазирлиги томонидан
Salimov Anvar Zabixullayevich га

(*Саломов Анвар Забиқуллович*)
АА0052958 01.03.2012 y.da

Toshkent shahar Chilonzor tumani IB

2013 йил "15" июн

дан бошлаб

2018 йил "15" июн гача Ўзбекистон Республикаси
хуқуқда рўйхатга олинган аудиторлик ташкалоти номидан
аудиторлик текшируви утгазилга рухсат берилди.

Виколетли шахснинг илгаси

Аудитор малака сертификатининг амал қилиш мuddati:

20 18 йил "15" июн

дан бошлаб

20 23 йил "15" июн

гача узайтирилади.

ИМЗО

М.У. **В. Пак**

Аудитор малака сертификатининг амал қилиш мuddati:

20 йил " "

дан бошлаб

20 йил " "

гача узайтирилади.

ИМЗО

М.У.



Министерство финансов
Республики Узбекистан

**КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ СЕРТИФИКАТ
АУДИТОРА**

№ 05108

г. Ташкент

"15" июня 20 13 г.

Министерством финансов Республики Узбекистан

Салимову Анвару Забиқулловичу

(*Саломов Анвар Забиқуллович*)
АА0052958 01.03.2012 г.

(*г. Ташкент, Чилонзорский район*)
ОВД Чилонзорского р-на г.Ташкента

разрешается проведение аудиторских проверок от имени
аудиторской организации, зарегистрированной на территории
Республики Узбекистан с "15" июня 20 13 г.
до "15" июня 20 18 года.

Подпись уполномоченного лица

М.У. **М. Мирзаев**

Срок действия квалификационного сертификата аудитора пролонгирован:

с 15 июня 20 18 г. до 15 июня 20 23 года.

Подпись

М.У. **В. Пак**

Срок действия квалификационного сертификата аудитора пролонгирован:

с " " " " 20 " " " " 20 " " " " года.

Подпись

М.П.

Бухгалтерский баланс - форма № 1

на 2020 год 4 квартал

Предприятия, организация
Отрасль
Организационно-правовая форма
Форма собственности
Министерства, ведомства и другие
Идентификационный номер налогоплательщика
Территория
Адрес:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "NBU INVEST GROUP"

Прочие

Смешанная

ТОШКЕНТ ШАХАР МИРОБОД тумани

YA.G'ULOMOV KO'CHASI, 95-UY

Единица измерения, тыс. сум.

форма N 1 по ОКУД	Коды
по ОКПО	22355407
по ОКОНХ	96190
по КОПФ	153
по КФС	144
по СООГУ	79994
ИНН	206956121
СОАТО	1726273
Дата высылки	13.02.2021
Дата получения	
Срок представления	15.02.2021

Бухгалтерский баланс - форма № 1

Единица измерения, тыс. сум.

Наименование показателя	Код стр	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Актив			
I. Долгосрочные активы			
Основные средства:			
Первоначальная (восстановительная) стоимость (0100, 0300)	010	507 953,30	673 335,44
Сумма износа (0200)	011	378 011,70	430 544,73
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 010-011)	012	129 941,60	242 790,71
Нематериальные активы:			
Первоначальная стоимость (0400)	020	24 900,00	24 900,00
Сумма амортизации (0500)	021	24 900,00	24 900,00
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 020-021)	022	0	0,00
Долгосрочные инвестиции, всего (стр.040+050+060+070+080), в том числе:	030	238 582 196,73	523 988 842,83
Ценные бумаги (0610)	040		
Инвестиции в дочерние хозяйственные общества (0620)	050	183 763 687,94	498 765 027,16
Инвестиции в зависимые хозяйственные общества (0630)	060		
Инвестиции в предприятие с иностранным капиталом (0640)	070		
Прочие долгосрочные инвестиции (0690)	080	54 818 508,79	25 223 815,68
Оборудование к установке (0700)	090		
Капитальные вложения (0800)	100		
Долгосрочная дебиторская задолженность (0910, 0920, 0930, 0940)	110		272 312 301,13
Долгосрочные отсроченные расходы (0950, 0960, 0990)	120		
Итого по разделу I (стр. 012+022+030+090+100+110+120)	130	238 712 138,33	796 543 934,67
II. Текущие активы			
Товарно-материальные запасы, всего (стр.150+160+170+180), в том числе:	140	6 889,06	19 826 045,29
Производственные запасы (1000, 1100, 1500, 1600)	150	6 889,06	3 354,86
Незавершенное производство (2000, 2100, 2300, 2700)	160		
Готовая продукция (2800)	170		
Товары (2900 за минусом 2980)	180		19 822 690,43
Расходы будущих периодов (3100)	190	5 681,13	4 227,64
Отсроченные расходы (3200)	200		
Дебиторы, всего (стр.220+240+250+260+270+280+290+300+310)	210	6 638 371,61	8 483 956,98
Из нее: просроченная*	211		
Задолженность покупателей и заказчиков (4000 за минусом 4900)	220	610,46	
Задолженность обособленных подразделений (4110)	230		
Задолженность дочерних и зависимых хозяйственных обществ (4120)	240		
Авансы, выданные персоналу (4200)	250		10 596,00
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (4300)	260	6 109,92	7 824,00
Авансовые платежи по налогам и другим обязательным платежам в бюджет (4400)	270	27 087,42	3 015 431,49
Авансовые платежи в государственные целевые фонды и по страхованию (4500)	280	17 525,70	
Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал (4600)	290		
Задолженность персонала по прочим операциям (4700)	300		
Прочие дебиторские задолженности (4800)	310	6 587 038,11	5 450 105,49
Денежные средства, всего (стр.330+340+350+360), в том числе:	320	40 056 271,45	119 178 445,37
Денежные средства в кассе (5000)	330		
Денежные средства на расчетном счете (5100)	340	54 624,89	3 176 863,03
Денежные средства в иностранной валюте (5200)	350		
Прочие денежные средства и эквиваленты (5500, 5600, 5700)	360	40 001 646,56	116 001 582,34
Краткосрочные инвестиции (5800)	370	53 218 812,66	45 401 834,84
Прочие текущие активы (5900)	380		
Итого по разделу II (стр. 140+190+200+210+320+370+380)	390	99 926 025,91	192 894 510,12
Всего по активу баланса (стр.130+стр.390)	400	338 638 164,24	989 438 444,79

Пассив			
I. Источники собственных средств			
Уставный капитал (8300)			
Обовязанный капитал (8400)	410	325 219 778,17	962 274 063,00
Резервный капитал (8500)	420	1 519,98	1 519,98
Выкупленные собственные акции (8600)	430	1 365 347,14	1 962 554,45
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (8700)	440		
Целевые поступления (8800)	450	11 906 338,00	23 126 785,70
Резервы предстоящих расходов и платежей (8900)	460		
Итого по разделу I (стр.410+420+430+440+450+460+470)	470		
II. Обязательства			
Долгосрочные обязательства, всего (стр.500+520+530+540+550+560+570+580+590)	480	0,00	0,00
в том числе: долгосрочная кредиторская задолженность (стр.500+520+540+560+590)	491	0,00	0,00
Долгосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам (7000)	500		
Долгосрочная задолженность обособленным подразделениям (7110)	510		
Долгосрочная задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам (7120)	520		
Долгосрочные отсроченные доходы (7210, 7220, 7230)	530		
Долгосрочные отсроченные обязательства по налогам и другим обязательным платежам (7240)	540		
Долгосрочные банковские кредиты (7250, 7290)	550		
Долгосрочные займы (7820, 7830, 7840)	560		
Долгосрочные кредитные задолженности (7900)	570		
Долгосрочные обязательства, всего (стр.610+630+640+650+660+670+680+690+700+710+720+730+740+750+760)	580		
в том числе: текущая кредиторская задолженность (стр.610+630+650+670+680+690+700+710+720+760)	590		
из нее: просроченная текущая кредиторская задолженность*	600	145 180,95	2 073 521,66
задолженность поставщикам и подрядчикам (6000)	601	145 180,95	2 073 521,66
задолженность обособленным подразделениям (6110)	602		
Задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам (6120)	610	18 594,73	17 568,41
Отсроченные доходы (6210, 6220, 6230)	620		
Отсроченные обязательства по налогам и другим обязательным платежам (6240)	630		
Долгосрочные отсроченные обязательства (6250, 6290)	640		
Полученные авансы (6300)	650		
Задолженность по платежам в бюджет (6400)	660	361,90	518 665,74
Задолженность по страхованию (6510)	670	119 467,30	1 409 786,20
Задолженность по платежам в государственные целевые фонды (6520)	680	2 409,30	2 105,55
Задолженность учредителям (6600)	690		
Задолженность по оплате труда (6700)	700		
Краткосрочные банковские кредиты (6810)	710	4 347,72	
Краткосрочные займы (6820, 6830, 6840)	720		
Текущая часть долгосрочных обязательств (6950)	730		
Долгосрочные кредитные задолженности (6900 кроме 6950)	740		
Итого по разделу II (стр.490+600)	750		
в том числе: просроченная текущая кредиторская задолженность*	760		125 395,76
задолженность поставщикам и подрядчикам (6000)	770	145 180,95	2 073 521,66
Задолженность обособленным подразделениям (6110)			
Задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам (6120)			
Отсроченные доходы (6210, 6220, 6230)			
Отсроченные обязательства по налогам и другим обязательным платежам (6240)			
Долгосрочные отсроченные обязательства (6250, 6290)			
Полученные авансы (6300)			
Задолженность по платежам в бюджет (6400)			
Задолженность по страхованию (6510)			
Задолженность по платежам в государственные целевые фонды (6520)			
Задолженность учредителям (6600)			
Задолженность по оплате труда (6700)			
Краткосрочные банковские кредиты (6810)			
Краткосрочные займы (6820, 6830, 6840)			
Текущая часть долгосрочных обязательств (6950)			
Долгосрочные кредитные задолженности (6900 кроме 6950)			
Итого по разделу II (стр.490+600)			
Итого по пассиву баланса (стр.480+770)	780	338 638 164,24	989 438 444,79

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Единица измерения, тыс. сум.

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Основные средства, полученные по оперативной аренде (001)	790		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	800		
Материалы, принятые в переработку (003)	810		
Товары, принятые на комиссию (004)	820		
Оборудование, принятое для монтажа (005)	830		
Бланки строгой отчетности (006)	840		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	850		
Обеспечение обязательств и платежей - полученные (008)	860		
Обеспечение обязательств и платежей - выданные (009)	870		
Основные средства, сданные по договору финансовой аренды (010)	880		
Имущество, полученное по договору ссуды (011)	890	1400	2500
Расходы, исключаемые из налогооблагаемой базы следующих периодов	900		
Временные налоговые льготы (по видам) (013)	910		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (014)	920	85564.48	38542.53

*) При наличии просроченной дебиторской и кредиторской задолженности их расшифровка приводится согласно приложению к Бухгалтерскому балансу

Руководитель

КУРАМБАЕВ АЗАМАТ КАРИМБАЕВИЧ

Главный бухгалтер

АХМЕДОВ БАХОДИР МАТЯКУБОВИЧ

Расшифровка просроченной дебиторской и кредиторской задолженности
по состоянию Годовой 2020 г.

Единица измерения, тыс. сум.

№	Перечень дебиторов и кредиторов, по которым имеется просроченная задолженность	Общая просроченная задолженность	Просроченная задолженность, образовавшаяся по причинам, не зависящим от организаций				
			Всего	просроченная задолженность по продукции, отгруженной (полученной) без предоплаты по решениям Правительства	в том числе:		
					сумма перечисленных авансовых платежей, по которым предусмотрена отгрузка сырья и материалов из государственных ресурсов и фондов	задолженность, отсроченная по решениям правительства	сумма задолженности, по которой в соответствии с законодательством идет процесс судебного разбирательства по предъявленным искам или вынесено решение хозяйственного суда о взыскании с кредитора
1	2	3	4	5	6	7	8
Просроченная дебиторская задолженность							
1	Дебиторы, по которым имеется просроченная задолженность, всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Просроченная задолженность внутри республики, всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	в том числе по наименованиям дебиторов						
2.1			0,00				
2.2			0,00				
2.3			0,00				
2.4			0,00				
2.5			0,00				
2.6			0,00				
2.7			0,00				
2.8			0,00				
2.9			0,00				
2.10			0,00				
2.11			0,00				
2.12			0,00				
2.13			0,00				
2.14			0,00				
2.15			0,00				
2.16			0,00				
2.17			0,00				
2.18			0,00				
2.19			0,00				
2.20			0,00				
2.2	Внутриведомственная просроченная задолженность, всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	в том числе по наименованиям дебиторов						
2.2.1			0,00				
2.2.2			0,00				
2.2.3			0,00				
2.2.4			0,00				
2.2.5			0,00				
2.2.6			0,00				
2.2.7			0,00				
2.2.8			0,00				
2.2.9			0,00				
2.2.10			0,00				
2.2.11			0,00				
2.2.12			0,00				
2.2.13			0,00				
2.2.14			0,00				
2.2.15			0,00				
2.2.16			0,00				
2.2.17			0,00				
2.2.18			0,00				
2.2.19			0,00				
2.2.20			0,00				
3	Просроченная задолженность за пределами республики, всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	в том числе по наименованиям дебиторов						
3.1			0,00				
3.2			0,00				
3.3			0,00				
3.4			0,00				
3.5			0,00				
3.6			0,00				
3.7			0,00				
3.8			0,00				
3.9			0,00				
3.10			0,00				
Просроченная кредиторская задолженность							
4	Кредиторы, по которым имеется просроченная задолженность, всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Просроченная задолженность на территории республики, всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	в том числе по наименованиям кредиторов						
5.1			0,00				
5.2			0,00				
5.3			0,00				
5.4			0,00				
5.5			0,00				
5.6			0,00				
5.7			0,00				
5.8			0,00				
5.9			0,00				
5.10			0,00				
5.11			0,00				
5.12			0,00				
5.13			0,00				
5.14			0,00				
5.15			0,00				
5.16			0,00				
5.17			0,00				
5.18			0,00				
5.19			0,00				
5.20			0,00				

5.2	Внутриведомственная просроченная задолженность, всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	в том числе по наименованиям кредиторов						
5.2.1			0,00				
5.2.2			0,00				
5.2.3			0,00				
5.2.4			0,00				
5.2.5			0,00				
5.2.6			0,00				
5.2.7			0,00				
5.2.8			0,00				
5.2.9			0,00				
5.2.10			0,00				
5.2.11			0,00				
5.2.12			0,00				
5.2.13			0,00				
5.2.14			0,00				
5.2.15			0,00				
5.2.16			0,00				
5.2.17			0,00				
5.2.18			0,00				
5.2.19			0,00				
5.2.20			0,00				
6	Просроченная задолженность за пределами республики, всего	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	в том числе по наименованиям кредиторов						
6.1			0,00				
6.2			0,00				
6.3			0,00				
6.4			0,00				
6.5			0,00				
6.6			0,00				
6.7			0,00				
6.8			0,00				
6.9			0,00				
6.10			0,00				

Руководитель

КУРАМБАЕВ АЗАМАТ КАРИМБАЕВИЧ

Главный бухгалтер

АХМЕДОВ БАХОДИР МАТЯКУБОВИЧ

Отчет о финансовых результатах - форма № 2

на 2020 год 4 квартал

Предприятия, организация
Отрасль
Организационно-правовая форма
Форма собственности
Министерства, ведомства и другие
Идентификационный номер налогоплательщика
Территория
Адрес:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "NBU INVEST GROUP"

Прочие

Смешанная

Межотрасл.объед.,консорциумы,ассоциации

ТОШКЕНТ ШАҲАР МИРОБОД тумани

A.TEMUR SHOX KO'CHASI, 101-UY

Единица измерения, тыс. сум.

форма N 1 по ОКУД	Коды
по ОКПО	22355407
по ОКОНХ	96190
по КОПФ	152
по КФС	142
по СООГУ	07794
ИНН	206956121
СОАТО	1726266
Дата высылки	
Дата получения	
Срок представления	

Наименование показателя	Код строки	За соответствующий период прошлого года			За отчетный период	
		Доходы (прибыль)	Расходы (убытки)	Расходы (убытки)	Доходы (прибыль)	Расходы (убытки)
1	2	3	4	5	6	
Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	010		x			x
Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ и услуг)	020	x				
Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг) (стр.010-020)	030	0,00	0,00		0,00	0,00
Расходы периода, всего (стр.050+060+070+080), в том числе:	040	x	3 202 030,00	x		5 018 895,16
Расходы по реализации	050	x	1 640,00	x		103 387,35
Административные расходы	060	x	2 713 365,00	x		4 263 519,02
Прочие операционные расходы	070	x	487 025,00	x		601 860,53
Расходы отчетного периода, вычитаемые из налогооблагаемой прибыли в будущем	080	x		x		50 128,26
Прочие доходы от основной деятельности	090	3 887 520,00	x		12 462 649,22	x
Прибыль (убыток) от основной деятельности (стр.030-040+090)	100	685 491,00	0		7 443 754,06	0
Доходы от финансовой деятельности, всего (стр. 120+130+140+150+160), в том числе:	110	11 307 387,00	x		18 723 521,96	x
Доходы в виде дивидендов	120		x		5 947 468,80	x
Доходы в виде процентов	130	11 307 387,00	x		12 776 053,16	x
Доходы от финансовой аренды	140		x			x
Доходы от валютных курсовых разниц	150		x			x
Прочие доходы от финансовой деятельности	160		x			x
Расходы по финансовой деятельности (стр. 180+190+200+210), в том числе:	170	x	0,00		x	0,00
Расходы в виде процентов	180					
Расходы в виде процентов по финансовой аренде	190	x			x	
Убытки от валютных курсовых разниц	200	x			x	
Прочие расходы по финансовой деятельности	210	x			x	
Прибыль (убыток) от общей хозяйственной деятельности (стр.100+110-170)	220	11 992 878,00	0		26 167 276,02	0
Чрезвычайные прибыли и убытки	230					
Прибыль (убыток) до уплаты налога на прибыль (стр.220+/-230)	240	11 992 878,00	0		20 269 935,48	0
Налог на прибыль	250	x	86 540,00		x	3 040 490,32
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли	260	x			x	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.240-250-260)	270	11 906 338,00	0		23 126 785,70	0

СПРАВКА О ПЛАТЕЖАХ В БЮДЖЕТ

Единица измерения, тыс. сум

Наименование показателя	Код строки	Причисляется по расчету за отчетный период	Фактически внесено из причитающихся по расчету за отчетный период
Налог на прибыль юридических лиц	280		
Налог на доходы физических лиц	290	213572.55	213572.55
в том числе: отчисления в индивидуальные накопительные пенсионные счета граждан	291	1891.14	1891.14
Налог на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры	300		
Налог на добавленную стоимость	310	1102370.49	1102370.49
Акцизный налог	320		
Налог за пользование недрами	330		
Налог за пользование водными ресурсами	340		
Налог на имущество юридических лиц	350	79105.58	79105.58
Земельный налог с юридических лиц	360	39321.16	39321.16
Единый налоговый платеж	370		
Единый земельный налог	380		
Фиксированный налог	390		
Прочие налоги	400	98329.17	98329.17
Обязательные отчисления в Республиканский дорожный фонд	410		
Обязательные отчисления во внебюджетный Пенсионный фонд	420		
Обязательные отчисления во внебюджетный Фонд реконструкции, капитального ремонта и оснащения общеобразовательных школ, профессиональных колледжей, академических лицеев и медицинских учреждений	430		
Единый социальный платеж и страховые взносы граждан во внебюджетный Пенсионный фонд	440	482784.62	482784.62
Импортные таможенные пошлины	450		
Сборы в местный бюджет	460		
Финансовые санкции за просроченные платежи в бюджет	470		
Всего сумма платежей в бюджет (стр. с 280 по 470 кроме стр. 291)	480	2015483.57	2015483.57