

№ ..100.

02.06.2021 г

г.Джизак

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**независимого аудитора**

**Акционерам , Наблюдательному совету и Руководству**  
**АО «Gldromaxsusgurilish»**

**Мнение аудитора**

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности АО «Gldromaxsusgurilish», которая включает в себя консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания , состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению , прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

**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 финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

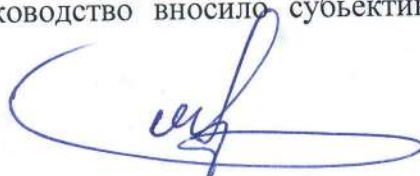
Мы не присутствовали на инвентаризации запасов и основных средств по состоянию 31.12.2020 года Нам нет удалось определить количество основных средств и запасов по состоянию на 31 декабря 2020 года которые представлены в консолидированном отчете о финансовом положении , используя альтернативные методы.

**Независимость**

Мы независимы по отношению к Обществу 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.

**Ключевые вопросы аудита**

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку иском существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство вносило субъективное суждение, в отношении значимых



бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средства контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

### **Существенность**

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности. Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом. Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Обоснование примененного уровня существенности: мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности выручку от реализации 2% и прибыль до налогообложения 2%, капитал и резервы 5%, активы 2%, потому что мы считаем, что именно эти базовые показатели наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества. Мы установили существенность по среднеарифметической стоимости указанных показателей, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной 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 его деятельность или когда у него отсутствует

Руководитель аудиторской организации:



Аудитор:

 2

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 консолидированной финансовой отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Общества, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Общества. 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 прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Генеральный директор

ООО «МАСЛАХАТАУДИТ-М»

М.Гулбаев

Аудитор

Н.Бустонов

Сертификат аудитора № 004913 от 22.01.2011г.



02.06.2021 г

**Сведения об аудируемом лице:**

Наименование: АО "GIDROMAXSUSQURILISH"

Свидетельство о государственной регистрации № 000465-04 от 06.08.2014 г., выданный Хокимиятом Мирзо Улугбекского района.

Юридический адрес: город Ташкент, Мирзо Улугбекский район, улица Сайрам 39 А

Почтовый адрес: город Ташкент, Шайхантахурский район, ул.Навои 22

Расчетный счет: 20 210 000 900 124 970 001, МФО 00421, Мирзо-Улугбекский филиал АИКБ ИПАК ЙУЛИ, ИНН 200 523 159, ОКЕД 42130.

**Сведения об аудиторе:**

Наименование: АО ООО «МАСЛАХАТАУДИТ-М» Лицензия на осуществление аудиторской деятельности №00751.от 01.04. 2019 г выданная Министерством финансов .

Юридический адрес; 130100, Республика Узбекистан, г Джизак.Байналминалчилар-5

Ревизиты; р.с 2020 8000 4041 3625 8001 , Джизакский филиал АКИБ Ипотека банк,МФО 00122, ИНН 203679800

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**  
**АО «GIDROMAXSUSQURILISH»**  
**НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.**

(в тысячах сум)

№	АКТИВЫ	П-я	31.12.2020 г	31.12.2019 г
	<b>Долгосрочные активы</b>			
1	Основные средства	8	22 294 480	24 593 116
2	Нематериальные активы			
3	Ценные бумаги	10	2 325	
4	Отложенные налоговые активы	9	8 400	
5	Долгосрочные дебиторская задолженность	12		148 734
6	Прочие долгосрочные инвестиции		317	
	<b>Итого долгосрочных активов</b>		<b>22 305 522</b>	<b>24 741 850</b>
	<b>Текущие активы</b>			
1	Запасы	11	8 962 488	7 198 969
2	Расходы будущих периодов		84 117	275 357
3	Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	21 981 916	14 506 664
4	Резерв по сомнительном долгам	12	(405 388)	
5	Денежные средства на расчетном счете	13	5 906	8 480
6	Денежные средства и эквиваленты денежных средств	13	176 909	1 053 883
7	Прочие краткосрочные активы			
	<b>Итого текущих активов</b>		<b>30 805 948</b>	<b>25 043 353</b>
	<b>Всего активов</b>		<b>53 111 470</b>	<b>49 785 203</b>
	<b>ПАССИВЫ</b>			
1	Уставный капитал	14	1 875 043	1 875 043
2	Резервный капитал		4 193 853	3 910 519
3	Нераспределенная прибыль		3 652 979	4 554 356
4	Целевые поступления			
	<b>Итого собственный капитал</b>		<b>9 721 875</b>	<b>10 339 918</b>
	<b>Долгосрочные обязательства</b>			
1	Прочие долгосрочные отсроченные обязательства	16		
2	Долгосрочные банковские кредиты		19 668 756	16 639 744
3	Долгосрочные займы			
4	Долгосрочные отсроченные доходы			
5	Прочие долгосрочные кредиторские задолженности		551 402	623 150
	<b>Всего долгосрочных обязательств</b>	<b>16</b>	<b>20 220 158</b>	<b>17 262 894</b>
	<b>Текущие обязательства</b>			
1	Торговая кредиторская и прочая задолженность	16	13 558 926	13 993 849
2	Задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам		71 913	74 895
3	Прочие отсроченные обязательства			

4	Полученные авансы		65 525	89 235
5	Задолженность по платежам в бюджет		598 202	936 758
6	Текущие обязательства по налогу на прибыль			
7	Задолженность по платежам в государственные целевые фонды		807 776	1 696 283
8	Задолженность учредителям		729 563	6 076
9	Задолженность по оплате труда		4 521 093	3 463 317
11	Краткосрочные кредиты		398 009	1 466 312
10	Текущая часть долгосрочных обязательств		26 578	13 777
12	Прочие обязательства		2 391 851	441 889
	<b>Всего текущих обязательств</b>	<b>16</b>	<b>23 169 436</b>	<b>22 182 391</b>
	<b>Всего обязательств</b>		<b>43 389 594</b>	<b>39 445 285</b>
	<b>Всего пассивов</b>		<b>53 111 470</b>	<b>49 785 203</b>

Утверждено Руководством и подписано от имени Руководство «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2021 года.

Фатиллаев К.Ш  
Генеральный директор

Павлухина Т.В.  
Главный бухгалтер



**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ АО  
«GIDROMAXSUSQURILISH»  
ПО ИТОГОМ ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.**

(в тысячах сум)

	Показатели	П-я	31.12.2020 г	31.12.2019 г
1	Выручка	17	119 390 540	115 129 217
2	Себестоимость продаж	18	(94 399 404)	(95 739 122)
	<b>Валовая прибыль</b>		<b>24 991 136</b>	<b>19 390 095</b>
1	Прочие доходы		2 430 814	3 517 261
2	Коммерческие расходы			
3	Административные расходы	19	(15 360 570)	(9 838 162)
4	Прочие расходы		(6 850 120)	(6 544 685)
	<b>Прибыль (убыток) от операционной деятельности</b>		<b>5 211 260</b>	<b>6 524 509</b>
1	Финансовые доходы	20	586 418	289 903
2	Финансовые расходы	20	(3 148 605)	(3 349 986)
	<b>Чистые финансовые доходы/(расходы)</b>		<b>(2 562 187)</b>	<b>(3 060 083)</b>
	<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>		<b>- 2 649 073</b>	<b>3 464 426</b>
1	Расходы/(доходы) по налогу на прибыль	21	(728 226)	(416 284)
2	Прочие налоги			
	<b>Чистая прибыль/(убыток) от продолжаемой деятельности</b>	<b>21</b>	<b>1 920 847</b>	<b>3 048 142</b>
	Базовая и разводненная прибыль(убыток) на акцию	22	1 418	2 250

Утверждено Руководством и подписано от имени Руководство «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2021 года.

Фатиллаев К.Ш  
Генеральный директор

Павлухина Т.В.  
Главный бухгалтер



**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ  
КАПИТАЛЕ АО «GIDROMAXSUSQURILISH»  
ЗА ГОД ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ  
31 ДЕКАБРЯ 2020 г.**

(в тысячах сум)

Показатели	Уставной фонд	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 31 декабря 2018 года	1 875 043	2 205 224	165 234	4 198 445
Корректировка		4 444 440		4 444 440
Прибыль за год			3 048 142	3 048 142
Дивиденды, объявленные			(570 751)	(570 751)
Прочие источники		(827 332)		(827 332)
Отчисления в резервный капитал			(128 177)	
Остаток на 31 декабря 2019 года	1 875 043	3 910 519	4 554 356	10 339 918
Прибыль (убыток) от изменения справедливой стоимости активов				0
Переоценка долгосрочных активов		(31 816)		(31 816)
Чистая прибыль/ (убыток) за год			1 920 847	1 920 847
Отчисление на резервный капитал		73 284	(73 284)	0
Дивиденды уплаченные			(1 652 626)	(1 652 626)
Прочие источники формирования собственного капитала		(10 980)		(10 980)
Корректировка		252 846	(1 096 313)	(843 467)
Остаток на 31 декабря 2020 года	1 875 043	4 193 853	3 652 979	9 721 875

Утверждено Руководством и подписано от имени Руководство «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2021 года.

Фатиллаев К.Ш  
Генеральный директор

Павлухина Т.В.  
Главный бухгалтер

