

Аудиторское заключение

**По финансовой отчетности подготовленной в
соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2021 года**

**«Государственный фонд поддержки
предпринимательской деятельности»**

INTEGRA **INTERNATIONAL®**
YOUR GLOBAL ADVANTAGE

**«NAZORAT-AUDIT»
AUDITING COMPANY**

Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city, STIR 202884570
tel: +998 98 366 23 01, fax: +998 78 150 23 01, email: ltd_nazorat-audit@mail.ru, web: www.nazorat.uz

Аудиторское заключение независимого аудитора

Руководству Государственного фонда поддержки предпринимательской деятельности

Мнение.

Мы провели аудит финансовой отчетности организации «Государственный фонд поддержки предпринимательской деятельности», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале и 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 финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2021 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 независимы по отношению к Организации 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 несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее 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 отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 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 организации 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 организации утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций, чтобы выразить мнение о 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 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»:



Б.Н. Назаров

Серт. № 05207 от 26 апреля 2014 года

Аудитор:

М.И. Юлдашев

Серт. № 05820 от 16 декабря 2021 года

г. Ташкент, Госпитальная 11/2.
Дата выдачи: 15 мая 2022 года

Отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2021 года

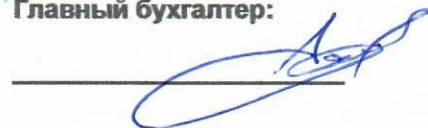
в тысячах Узбекских суммах

	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	748 217	423 232
Нематериальные активы	483 009	547 872
Финансовые активы удерживаемые до погашения	14 013 133	132 044 610
Ожидаемые Государственные субсидии на целевые использование для погашение части процентных расходов по кредитам	4 159 967 936	3 100 956 770
Итого долгосрочные активы	4 175 212 295	3 233 972 484
Текущие активы		
Оборотные запасы	9 929	11 318
Дебиторская задолженность	887 144	1 264 035
Выплаченные авансы	95 801	6 001
Ожидаемые Государственные субсидии на целевые использование для погашение части процентных расходов по кредитам	78 359 939	91 864 009
Авансовые платежи по налогам и платежам	157 899	11 216
Краткосрочные инвестиции	673 428 444	589 163 824
Денежные средства и их эквиваленты	36 305 901	243 855 500
Итого текущие активы	789 245 058	926 175 904
ВСЕГО АКТИВЫ	4 964 457 353	4 160 148 388
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционеров		
Целевые поступления	249 374 211	680 140 875
Нераспределенная прибыль	97 598 033	148 900 888
Итого собственный капитал	346 972 243	829 041 764
Долгосрочные обязательства		
Обязательства по компенсации для погашения части процентных расходов по кредитам	4 159 967 936	3 100 956 770
Итого долгосрочные обязательства	4 159 967 936	3 100 956 770
Текущие обязательства		
Резервы по обязательствам и расходам	283 597	278 211
Кредиторская текущая задолженность	378 184 859	137 543 307
Полученные авансы	688 778	2 853
Обязательства по компенсации для погашения части процентных расходов по кредитам	78 359 939	91 864 009
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам		211 864
Задолженность по оплате труда		249 612
Итого текущие обязательства	457 517 174	230 149 855
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4 964 457 353	4 160 148 388

Директор:




Главный бухгалтер:




Отчет о прибылях и убытках (по назначению затрат)

в тысячах Узбекских сум

	За год, закончив шийся 2021г	За год, закончив шийся 2020г
Доходы	-	-
Себестоимость продаж (услуг)	-	-
Итого валовая прибыль	-	-
Прочие доходы	-	70 860
Расходы, по назначению	(12 053 618)	(6 761 244)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	(12 053 618)	(6 690 384)
Доходы от финансовой деятельности	98 561 516	105 225 389
Из них: -Процентные доходы по депозитам	65 537 591	66 468 627
-Доходы от выдачи поручительств и другие	33 023 925	38 756 762
Доходы от валютных курсовых разниц	52 914 789	95 297 769
Убытки от валютных курсовых разниц	(35 828 081)	(18 644 661)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	103 594 606	175 188 113
Налог на прибыль от деятельности освобожденная на целевое использование	(5 714 507)	(26 287 225)
Итого прибыль от продолжающейся деятельности	97 880 100	148 900 888
Прочий совокупный доход (убыток)		0
Итого совокупный доход	97 880 100	148 900 888

Директор:



Главный бухгалтер:

Отчет о движении денежных средств

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2021г	За год, закончив шийся 2020г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
Комиссия по поручительствам	32 900 343	36 939 247
прочие поступления от операционной деятельности	3 009 918	1 788 229
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(1 594 786)	(957 536)
платежи работникам или в интересах работников	(8 844 299)	(5 093 545)
компенсация на покрытие процентных расходов	(729 794 947)	(285 802 608)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	92 678 416	(91 699 107)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	(611 645 355)	(344 825 319)
проценты полученные	63 846 787	49 704 516
уплаченные налоги	(2 243 523)	(1 057 164)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	(550 042 091)	(296 177 967)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
поступления от продажи основных средств	-	149 300
платежи на приобретение основных средств	(514 722)	(122 490)
платежи на приобретение нематериальных активов	(50 000)	(552 186)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(564 722)	(525 376)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
выдача долгосрочных и краткосрочных инвестиций	(705 000 000)	(287 983 284)
поступления от возврата долгосрочных и краткосрочных инвестиций	662 674 449	572 755 430
денежные потоки от целевых поступлений	381 365 563	250 000 000
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	339 040 012	534 772 146
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	(211 566 801)	238 068 803
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	4 017 202	5 176 749
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(207 549 599)	243 245 552
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	243 855 500	609 948
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	36 305 901	243 855 500

Директор:



Главный бухгалтер:

Отчет об изменениях в капитале

в тысячах Узбекских сум

	Целевые поступления	Нераспределенная прибыль	Итого капитал собственников
За год 2021г:			
Капитал на начало 2021г	680 140 875	148 900 888	829 041 764
Изменения капитала			
Прибыль (убыток)		97 880 100	97 880 100
Прочий совокупный доход			
Итого совокупный доход		97 880 100	97 880 100
Распределение чистой прибыли прошлых лет	148 900 888	(148 900 888)	
Изменение от финансирование из бюджета и от членских взносов	391 906 004		391 906 004
Уменьшение вследствие использование целевых поступлений	(971 662 670)		(971 662 670)
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений	89 113	(282 067)	(192 954)
Итого увеличение (уменьшение) капитала	(430 766 665)	(51 302 856)	(482 069 521)
Капитал на конец 2021г	249 374 211	97 598 033	346 972 243
За год 2020г:			
Капитал на начало 2020г	882 993 381	131 489 253	1 014 482 634
Изменения капитала			
Прибыль (убыток)		148 900 888	148 900 888
Распределение чистой прибыли прошлых лет	131 489 253	(131 489 253)	
Изменение от финансирование из бюджета и от членских взносов	250 000 000		250 000 000
Уменьшение вследствие использование целевых поступлений	(547 450 780)		(547 450 780)
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений	(36 890 979)		(36 890 979)
Итого увеличение (уменьшение) капитала	(202 852 506)	17 411 635	(185 440 870)
Капитал на конец 2020г	680 140 875	148 900 888	829 041 764

Директор:



Главный бухгалтер: