

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

По финансовой отчетности подготовленной в
соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2019 года

**«ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ РАЗВИТИЯ
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 развития предпринимательской деятельности

Мнение.

Мы провели аудит финансовой отчетности организации «Государственный фонд поддержки развития предпринимательской деятельности», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 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 фонденно значимую пользу от её сообщения.

Директор аудиторской организации
ООО «NAZORAT-AUDIT»:



г. Ташкент, Госпитальная 11/2.
08 сентября 2020 года

Б.Н. Назаров

Квалификационный сертификат аудитора
№ 05207 от 26 апреля 2014 года

Отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2019 года

в тысячах Узбекских суммах

	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	526 454	603 221
Финансовые активы удерживаемые до погашения	160 690 747	245 320 975
Итого долгосрочные активы	161 217 201	245 924 196
Текущие активы		
Оборотные запасы	12 672	10 185
Дебиторская задолженность	4 595 907	354 683
Выплаченные авансы	4 467	8 208
Авансовые платежи по налогам и платежам	27 276	
Краткосрочные инвестиции	872 171 345	472 057 959
Денежные средства и их эквиваленты	609 948	11 401 376
Итого текущие активы	877 421 615	483 832 411
ВСЕГО АКТИВЫ	1 038 638 816	729 756 607
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал		
Целевые поступления	882 993 381	673 630 475
Нераспределенная прибыль	131 489 253	52 955 966
Итого капитал	1 014 482 634	726 586 441
Долгосрочные обязательства		
Текущие обязательства		
Резервы по обязательствам и расходам	228 849	117 370
Кредиторская текущая задолженность	23 838 048	2 878 502
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	1 695	56 322
Задолженность по оплате труда	87 591	117 972
Итого текущие обязательства	24 156 182	3 170 166
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1 038 638 816	729 756 607



Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

в тысячах Узбекских суммах

	За год, закончив шийся 2019г	За год, закончив шийся 2018г
Выручка		
Себестоимость продаж (услуг)		
Итого валовая прибыль		
Прочие расходы, по назначению	(4 708 000)	(244 054)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	(4 708 000)	(244 054)
Доходы от финансовой деятельности	176 332 614	76 180 616
Расходы от финансовой деятельности	(13 728 157)	(19 518 386)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	157 896 457	56 418 176
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(26 407 204)	(4 137 512)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	131 489 253	52 280 664

Директор:

Главный бухгалтер:



Мешешев
Н.С.

Отчет о движении денежных средств

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2019г	За год, закончив шийся 2018г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
прочие поступления от операционной деятельности	253 675	144 041
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(131 352)	(139 692)
платежи работникам или в интересах работников	(2 836 949)	(1 008 712)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(235 246)	(180 281)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	(2 949 872)	(1 184 644)
уплаченные налоги	(1 220 744)	(509 916)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	(4 170 616)	(1 694 560)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
платежи на приобретение основных средств	(69 762)	(459 879)
платежи на приобретение долгосрочных и краткосрочных инвестиций	(639 577 303)	(408 282 773)
поступления от возврата долгосрочных и краткосрочных инвестиций	405 938 894	128 786 522
выдача долгосрочных займов	-	(32 920 900)
поступления от возврата долгосрочных и краткосрочных займов	5 080 794	1 779 685
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	83 586 383	49 375 675
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(145 040 994)	(261 721 670)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
денежные потоки от целевых поступлений	229 643 500	161 662 822
проценты выплаченные	(92 477 449)	(6 259 978)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	137 166 051	155 402 844
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	(12 045 559)	(108 013 386)
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	1 254 131	368 570
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(10 791 428)	(107 644 816)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	11 401 376	119 046 192
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	609 948	11 401 376

Директор:

Главный бухгалтер:



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Отчет об изменениях в капитале

в тысячах Узбекских сумах

	Целевые поступление	Нераспределен- ная прибыль	Итого капитал собственников
За год 2019г:			
Капитал на начало 2019г	673 630 475	52 955 966	726 586 441
Изменения капитала			
Прибыль (убыток)		131 489 253	131 489 253
Итого доход		131 489 253	131 489 253
Распределение чистой прибыли прошлых лет	52 955 966	(52 955 966)	
Изменение от финансирование из бюджета и от членских взносов	229 643 500		229 643 500
Уменьшение вследствие использование целевых поступлений	(124 123 277)		(124 123 277)
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений	50 886 717		50 886 717
Итого увеличение (уменьшение) капитала	209 362 906	78 533 287	287 896 193
Капитал на конец 2019г	882 993 381	131 489 253	1 014 482 634
За год 2018г:			
Капитал на начало 2018г	517 425 068	1 833 167	519 258 235
Изменения капитала			
Прибыль (убыток)		52 280 664	52 280 664
Итого доход	0	52 280 664	52 280 664
Распределение чистой прибыли прошлых лет	1 833 167	(1 833 167)	0
Изменение от финансирование из бюджета и от членских взносов	162 189 758	0	162 189 758
Уменьшение вследствие использование целевых поступлений	(7 817 518)		(7 817 518)
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений	0	675 302	675 302
Итого увеличение (уменьшение) капитала	156 205 407	51 122 799	207 328 206
Капитал на конец 2018г	673 630 475	52 955 966	726 586 441

Директор:



Главный бухгалтер: