АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

По результатам аудиторской проверки АО «O`ZBEKISTON TEXNOLOGIK METALLAR KOMBINATI»

за отчетный период, завершившийся 31 декабря 2024 года

Подготовлено для руководства, внешних пользователей.

HLB TASHKENT

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ИНФОРМАЦИЯ О ЗАКАЗЧИКЕ

Полное наименование:	**АО «O`ZBEKISTON TEXNOLOGIK METALLAR KOMBINATI»**
Юридический адрес:	Республика Узбекистан, Ташкентская область, г Чирчик , улица Вохида Хайдарова, д.1
Сведения о государственной регистрации	Свидетельство о регистрации за № 2497908 от 22.06.2024 года
Идентификационный номер налогоплательщика:	311415426
Регистрация в органах статистики:	Свидетельство о регистрации за № 2497908 от 22.06.2024 года ОКЭД: 24450 Производство прочих цветных металлов ОКПО: 33728127 СОАТО: 1727419 – Ташкентская область, г Чирчик
Председатель Правления	ABDULLAYEV FARXOD RAVSHANOVICH

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование аудиторской организации:	ООО «HLB TASHKENT»
Юридический адрес:	г.Ташкент, ул.Олой, 1А
Телефон / факс:	(+99890) 1864397
Электронный адрес:	info@hlb.uz
Регистрация аудиторской организации:	Регистрация в Министерстве Юстиции РУз 14.08.2001 года, регистрационный номер №672, перерегистрировано 12.11.2014 г.
Дата включения в реестр аудиторских организаций:	03.06.2021г.
Полис страхования профессиональной ответственности аудиторской организации	Полис страхования ответственности аудиторской организации серии EMID № 0371886 от 01.04.2025г., выданный АО СК «MY INSURANCE»
Расчетный счет:	20208000204133509001
Банк:	ЦОФ ЧАКБ «Ориент Финанс» г. Ташкент
Код банка:	01110
Руководитель аудиторской организации	Юлдашев Ш.С. Сертификат аудитора №05384, выданный МФ РУз 26 марта 2016 года (продлен до 26 марта 2031 года)
ОКЭД:	69202
ИНН:	203674293
Руководитель аудиторской проверки:	Мышова Е.Н. Сертификат аудитора №04155, выданный МФ РУз 07 апреля 2015 года (продлен на бессрочный период)

Адресуется руководству и собственникам АО «O`ZBEKISTON TEXNOLOGIK METALLAR KOMBINATI».

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудиторское мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность АО «O`ZBEKISTON TEXNOLOGIK METALLAR KOMBINATI» (далее – Предприятие) отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за отчетный период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Национальными Стандартами Бухгалтерского Учета (“НСБУ”).

Предмет аудита

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Предприятия, состоящей из следующих форм:

- Форма № 1 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2024 года;
- Форма № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2024 год;
- Форма № 4 «Отчет о денежных потоках» за 2024 год;
- Форма № 5 «Отчет о собственном капитале» за 2024 год;
- Пояснительная записка к финансовой отчетности за 2024 год.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее 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.

Независимость

Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»), а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимися к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудиторской проверки - это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению, имели бы наибольшее значение для аудита финансовой отчетности за текущий период. Такие вопросы отсутствуют в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности.

Прочая информация

В связи с проведением аудита финансовой отчетности в обязанности аудиторов входит ознакомление с прочей информацией для выявления того, что не содержит ли она существенных несоответствий с данными финансовой отчетности или с информацией, полученной нами в ходе аудиторской проверки. Если на основании выполненной нами работы мы делаем вывод о том, что данная прочая информация содержит существенной искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Факты, о которых мы обязаны были бы сообщить, отсутствуют.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность Предприятия

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 МСА, 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также 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 Предприятия;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о 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 Предприятия 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 Предприятие 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.

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.

Аудиторская компания ООО "HLB TASHKENT"

Генеральный директор
Юлдашев Ш.С. Подпись: _____ М.П.

Дата выдачи: «02» июня 2025 года.

Приложение N 1 к Приказу министра финансов от 27 декабря 2002 г. N 140,
зарегистрированному МЮ 24 января 2003 г. N 1209

Бухгалтерский баланс - форма № 1

на 2024 год 4 квартал

			Коды
		Форма N 1 по ОКУД	
Предприяия, организация	"O'ZBEKISTON TEXNOLOGIK METALLAR KOMBINATI" AKSIYADORLIK JAMIYATI	по ОКПО	
Отрасль		по ОКЕД	08990
Организационно-правовая форма		по КОПФ	
Форма собственности		по КФС	100
Министерства, ведомства и другие		по СООГУ	79994
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	311415426
Территория	ТОШКЕНТ ВИЛОЯТИ ЧИРЧИҚ шаҳри	СОАТО	1727419
Адрес:	V.Xaydarov MFY, Voxid Xaydarov ko'chasi , 1-uy	Дата высылки	19.03.2025
Единица измерения, тыс. сум.		Дата получения	
		Срок представления	03.03.2025

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		108 911 350,00
Сумма износа (0200)	011		9 054 636,00
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 010-011)	012	0,00	99 856 714,00
Нематериальные активы:			
Первоначальная стоимость (0400)	020		
Сумма амортизации (0500)	021		
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 020-021)	022	0,00	0,00
Долгосрочные инвестиции, всего (стр.040+050+060+070+080), в том числе:	030	0,00	0,00
Ценные бумаги (0610)	040		
Инвестиции в дочерние хозяйственные общества (0620)	050		
Инвестиции в зависимые хозяйственные общества (0630)	060		
Инвестиции в предприятие с иностранным капиталом (0640)	070		
Прочие долгосрочные инвестиции (0690)	080		
Оборудование к установке (0700)	090		
Капитальные вложения (0800)	100		1 004 571,00
Долгосрочная дебиторская задолженность (0910, 0920, 0930, 0940)	110		423 504,00
Долгосрочные отсроченные расходы (0950, 0960, 0990)	120		
Итого по разделу I (стр. 012+022+030+090+100+110+120)	130	0,00	101 284 789,00
II. Текущие активы			
Товарно-материальные запасы, всего (стр.150+160+170+180), в том числе:	140	0,00	140 267 925,00
Производственные запасы (1000, 1100, 1500, 1600)	150		31 232 078,00
Незавершенное производство (2000, 2100, 2300, 2700)	160		64 273 710,00
Готовая продукция (2800)	170		44 762 137,00
Товары (2900 за минусом 2980)	180		
Расходы будущих периодов (3100)	190		85 267,00
Отсроченные расходы (3200)	200		
Дебиторы, всего (стр.220+240+250+260+270+280+290+300+310)	210	0,00	48 590 570,00
из нее: просроченная*	211		
Задолженность покупателей и заказчиков (4000 за минусом 4900)	220		623 520,00
Задолженность обособленных подразделений (4110)	230		
Задолженность дочерних и зависимых хозяйственных обществ (4120)	240		
Авансы, выданные персоналу (4200)	250		47 519,00
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (4300)	260		7 903 465,00
Авансовые платежи по налогам и другим обязательным платежам в бюджет (4400)	270		14 771 453,00
Авансовые платежи в государственные целевые фонды и по страхованию (4500)	280		
Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал (4600)	290		25 205 353,00
Задолженность персонала по прочим операциям (4700)	300		39 260,00
Прочие дебиторские задолженности (4800)	310		
Денежные средства, всего (стр.330+340+350+360), в том числе:	320	0,00	61 355 638,00
Денежные средства в кассе (5000)	330		
Денежные средства на расчетном счете (5100)	340		2 373 082,00
Денежные средства в иностранной валюте (5200)	350		1 315 856,00

Прочие денежные средства и эквиваленты (5500, 5600, 5700)	360		57 666 700,00
Краткосрочные инвестиции (5800)	370		13 597 469,00
Прочие текущие активы (5900)	380		
Итого по разделу II (стр. 140+190+200+210+320+370+380)	390	0,00	263 896 869,00
Всего по активу баланса (стр.130+стр.390)	400	0,00	365 181 658,00
Пассив			
I. Источники собственных средств			
Уставный капитал (8300)	410		257 459 109,00
Добавленный капитал (8400)	420		
Резервный капитал (8500)	430		
Выкупленные собственные акции (8600)	440		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (8700)	450		66 356 905,00
Целевые поступления (8800)	460		
Резервы предстоящих расходов и платежей (8900)	470		
Итого по разделу I (стр.410+420+430-440+450+460+470)	480	0,00	323 816 014,00
II. Обязательства			
Долгосрочные обязательства, всего (стр.500+520+530+540+550+560+570+580+590)	490	0,00	0,00
в том числе: долгосрочная кредиторская задолженность (стр.500+520+540+560+590)	491	0,00	0,00
Долгосрочная задолженость 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		
Прочие долгосрочные отсроченные обязательства (7250, 7290)	550		
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (7300)	560		
Долгосрочные банковские кредиты (7810)	570		
Долгосрочные займы (7820, 7830, 7840)	580		
Прочие долгосрочные кредиторские задолженности (7900)	590		
Текущие обязательства,всего (стр.610+630+640+650+660+670 +680+690+700+710+720+730+740+750+760)	600	0,00	41 365 644,00
в том числе: текущая кредиторская задолженность (стр.610+630+650+670+680+690+700+710+720+760)	601	0,00	29 716 551,00
из нее: просроченная текущая кредиторская задолженность*	602		
Задолженность поставщикам и подрядчикам (6000)	610		4 154 428,00
Задолженность обособленным подразделениям (6110)	620		
Задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам (6120)	630		
Отсроченные доходы (6210, 6220, 6230)	640		
Отсроченные обязательства по налогам и другим обязательным платежам (6240)	650		
Прочие отсроченные обязательства (6250, 6290)	660		
Полученные авансы (6300)	670		279 041,00
Задолженность по платежам в бюджет (6400)	680		15 806 208,00
Задолженность по страхованию (6510)	690		1 532 808,00
Задолженность по платежам в государственные целевые фонды (6520)	700		13 088,00
Задолженность учредителям (6600)	710		
Задолженность по оплате труда (6700)	720		7 369 891,00
Краткосрочные банковские кредиты (6810)	730		
Краткосрочные займы (6820, 6830, 6840)	740		11 649 093,00
Текущая часть долгосрочных обязательств (6950)	750		
Прочие кредиторские задолженности (6900 кроме 6950)	760		561 087,00
Итого по разделу II (стр.490+600)	770	0,00	41 365 644,00
Всего по пассиву баланса (стр.480+770)	780	0,00	365 181 658,00

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 (002)	800		
Материалы, принятые в переработку (003)	810		512 156,00
Товары, принятые на комиссию (004)	820		
Оборудование, принятое для монтажа (005)	830		
Бланки строгой отчетности (006)	840		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	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		
Расходы, исключаемые из налогооблагаемой базы следующих периодов (012)	900		
Временные налоговые льготы (по видам) (013)	910		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (014)	920		5 655 845,00

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

Руководитель

ABDULLAYEV FARXOD RAVSHANOVICH

Главный бухгалтер

YUSUPOVA MUNISA VAZGINOVNA

Приложение № 2
к Приказу министра финансов от 27 декабря 2002 г. N 140,
зарегистрированному МЮ 24 января 2003 г. N 1209

Отчет о финансовых результатах - форма № 2

на 2024 год 4 квартал

			Коды
		Форма N 1 по ОКУД	
Предприяия, организация	"O'ZBEKISTON TEXNOLOGIK METALLAR KOMBINATI" AKSIYADORLIK JAMIYATI	по ОКПО	
Отрасль		по ОКЕД	08990
Организационно-правовая форма		по КОПФ	
Форма собственности		по КФС	100
Министерства, ведомства и другие		по СООГУ	79994
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	311415426
Территория	ТОШКЕНТ ВИЛОЯТИ ЧИРЧИҚ шаҳри	СОАТО	1727419
Адрес:	V.Xaydarov MFY, Voxid Xaydarov ko'chasi , 1-uy	Дата высылки	19.03.2025
Единица измерения, тыс. сум.		Дата получения	
		Срок представления	03.03.2025

Отчет о финансовых результатах - форма № 2

Единица измерения, тыс. сум

Наименование показателя	Код строки	За соответствующий период прошлого года		За отчетный период	
		Доходы (прибыль)	Расходы (убытки)	Доходы (прибыль)	Расходы (убытки)
1	2	3	4	5	6
Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	010		x	254 201 537,00	x
Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ и услуг)	020	x		x	135 861 591,00
Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг) (стр.010-020)	030	0,00	0,00	118 339 946,00	0,00
Расходы периода, всего (стр.050+060+070+080), в том числе:	040	x	0,00	x	39 409 447,00
Расходы по реализации	050	x		x	1 593 953,00
Административные расходы	060	x		x	16 786 822,00
Прочие операционные расходы	070	x		x	21 028 672,00
Расходы отчетного периода, вычитаемые из налогооблагаемой прибыли в будущем	080	x		x	
Прочие доходы от основной деятельности	090		x	104 248,00	x
Прибыль (убыток) от основной деятельности (стр.030-040+090)	100	0,00	0,00	79 034 747,00	0,00
Доходы от финансовой деятельности, всего (стр.120+130+140+150+160), в том числе:	110	0,00	x	4 335 187,00	x
Доходы в виде дивидендов	120		x		x
Доходы в виде процентов	130		x	1 153 973,00	x
Доходы от финансовой аренды	140		x		x
Доходы от валютных курсовых разниц	150		x	3 181 214,00	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	2 615 154,00
Расходы в виде процентов	180				
Расходы в виде процентов по финансовой аренде	190	x		x	
Убытки от валютных курсовых разниц	200	x		x	2 136 820,00
Прочие расходы по финансовой деятельности	210	x		x	478 334,00
Прибыль (убыток) от общехозяйственной деятельности (стр.100+110-170)	220	0,00	0,00	80 754 780,00	0,00
Чрезвычайные прибыли и убытки	230				
Прибыль (убыток) до уплаты налога на прибыль (стр.220+/-230)	240	0,00	0,00	80 754 780,00	0,00
Налог на прибыль	250	x		x	14 397 875,00
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли	260	x		x	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.240-250-260)	270	0,00	0,00	66 356 905,00	0,00

СПРАВКА О ПЛАТЕЖАХ В БЮДЖЕТ

Единица измерения, тыс. сум

Наименование показателя	Код строки	Причитается по расчету за отчетный период	Фактически внесено из причитающихся по расчету за отчетный период
Налог на прибыль юридических лиц	280	14 397 875,00	150 000,00
Налог на доходы физических лиц	290	6 408 653,00	4 891 067,00
в том числе: отчисления в индивидуальные накопительные пенсионные счета граждан	291	53 835,00	40 747,00
Налог на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры	300		
Налог на добавленную стоимость	310	-14 771 453,00	
Акцизный налог	320		
Налог за пользование недрами	330		
Налог за пользование водными ресурсами	340		
Налог на имущество юридических лиц	350		
Земельный налог с юридических лиц	360		
Единый налоговый платеж	370		
Единый земельный налог	380		
Фиксированный налог	390		
Прочие налоги	400		4,00
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	6 375 018,00	4 842 210,00
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	12 410 093,00	9 883 281,00