Аудиторское заключение

По финансовой отчетности подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 2020 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 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 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»:

O'ZBEKISTON RESPUBLIKASI TOSHKENT SH. M.CH.J. SHAKLDAGI AUDITORLIK TASHKILOTI ★ NAZORAT-AUDIT

Б.Н. Назаров

Квалификационный сертификат аудитора
№ 05207 от 26 апреля 2014 года

г. Ташкент, Госпитальная 11/2.
11 июня 2021 года

Сведения об аудируемом лице

Наименование: **Государственный фонд поддержки предпринимательской деятельности**

Государственная регистрация: Запись внесена в Единый Государственный реестр юридических лиц от 26.10.2017года и присвоен Государственный регистрационный номер № 550147.

Банковские реквизиты: Расчетный счет: 2021 0000 7008 0942 5001 в АКБ «Микрокредитбанк», Код банка - 00433. ИНН: 305109064.

Коды статистической отчетности: ОКПО - 27372787, СОАТО - 1726277, ОКЭД – 84130 (Регулирование и содействие эффективному ведению экономической деятельности).

Директор: Махаматов Аббосхон Махамат угли.

Местонахождение: Республика Узбекистан, город Ташкент, Чиланзарский район, улица Коратош 1, Телефон: 238-69-27.

Основной вид деятельности и задача: Финансовая поддержка субъектам малого предпринимательства, в национальной и иностранной валюте через коммерческие банки в форме поручительства до половины суммы банковского кредита, а также компенсации части процентных расходов по кредитам.

Сведения об аудиторе

Наименование: Аудиторская Организация в форме **ООО «NAZORAT-AUDIT»**

Государственная регистрация: Свидетельство Министерства Юстиции Республики Узбекистан № 545 от 11 декабря 2007 года. Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан серия АФ №00811 от 11 апреля 2019 года на осуществление аудиторских проверок всех хозяйствующих субъектов.

Банковские реквизиты: Расчетный счет: 20208000604007713001 в ЧАКБ «DAVR-BANK» Чиланзарском отд., МФО-01046, ИНН 202884570, ОКОНХ 84400.

Директор: Назаров Баходир Нематович, Квалификационный сертификат аудитора №05207 от 26.04. 2014г

Местонахождение: Республика Узбекистан, 100015, Ташкент, Мирабадский район, м-в Госпитальный, дом 11/2.Тел: +998 95 1447455 Факс: +998 71 1502301.

Оглавление

Аудиторское заключение независимого аудитора 1
Отчет о финансовом положении 5
Отчет о прибылях и убытках 6
Отчет о движении денежных средств 7
Отчет об изменениях в капитале 8
1.Общая информация 11
2.Учетная политика 14
3.Денежные средства и их эквиваленты 24
4.Депозиты в банках 24
5.Дебиторская задолженность 25
6.Краткосрочные инвестиции 25
7.Товарно-материальные запасы 26
8.Основные средства 26
9.Нематериальные активы 27
10.Инвестиции, удерживаемые до погашения 27
11.Кредиторская задолженность 28
12.Чистые активы (обязательства) 28
13.Прочие резервы 28
14.Доходы 29
15.Расходы 29
16.Собственный капитал 29
17.Оценка финансовых инструментов 30
18.События после отчетной даты 33

Отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2020 года

в тысячах Узбекских сумах

	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	423 232	526 454
Нематериальные активы	547 872	
Финансовые активы удерживаемые до погашения	132 044 610	160 690 747
Ожидаемые Государственные субсидии на целевые использование для погашение части процентных расходов по кредитам	3 100 956 770	846 343 748
Итого долгосрочные активы	**3 233 972 484**	**1 007 560 949**
Текущие активы		
Оборотные запасы	11 318	12 672
Дебиторская задолженность	1 264 035	4 595 907
Выплаченные авансы	6 001	4 467
Ожидаемые Государственные субсидии на целевые использование для погашение части процентных расходов по кредитам	91 864 009	22 198 979
Авансовые платежи по налогам и платежам	11 216	27 276
Краткосрочные инвестиции	589 163 824	872 171 345
Денежные средства и их эквиваленты	243 855 500	609 948
Итого текущие активы	**926 175 904**	**899 620 594**
ВСЕГО АКТИВЫ	**4 160 148 388**	**1 907 181 543**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционеров		
Целевые поступление	680 140 875	882 993 381
Нераспределенная прибыль	148 900 888	131 489 253
Итого собственный капитал	**829 041 764**	**1 014 482 634**
Долгосрочные обязательства		
Обязательства по компенсации для погашения части процентных расходов по кредитам	3 100 956 770	846 343 748
Итого долгосрочные обязательства	**3 100 956 770**	**846 343 748**
Текущие обязательства		
Резервы по обязательствам и расходам	278 211	228 849
Кредиторская текущая задолженность	137 543 307	23 838 048
Полученные авансы	2 853	
Обязательства по компенсации для погашения части процентных расходов по кредитам	91 864 009	22 198 979
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	211 864	1 694
Задолженность по оплате труда	249 612	87 591
Итого текущие обязательства	**230 149 855**	**46 355 161**
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**4 160 148 388**	**1 907 181 543**

Директор:

Главный бухгалтер:

Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончившийся 2020г	За год, закончившийся 2019г
Доходы	-	-
Себестоимость продаж (услуг)	-	-
Итого валовая прибыль	**-**	**-**
Прочие доходы	70 860	
Прочие расходы, по назначению	(6 761 244)	(4 708 000)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	**(6 690 384)**	**(4 708 000)**
Доходы от финансовой деятельности	105 225 389	75 651 501
Из них: -Процентные доходы по депозитам	*66 468 627*	*66 828 501*
-Доходы от выдачи поручительств и другие	*38 756 762*	*8 831 253*
Доходы от валютных курсовых разниц	95 297 769	100 681 113
Убытки от валютных курсовых разниц	(18 644 661)	(13 728 157)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	**175 188 113**	**157 896 457**
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(26 287 225)	(26 407 204)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	**148 900 888**	**131 489 253**
Прочий совокупный доход (убыток)		
Итого совокупный доход (убыток)	**148 900 888**	**131 489 253**

Директор:

Главный бухгалтер:

Отчет о движении денежных средств

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончившийся 2020г	За год, закончившийся 2019г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	-	-
прочие поступления от операционной деятельности	188 229	253 675
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(957 536)	(131 352)
платежи работникам или в интересах работников	(5 093 545)	(2 836 949)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(3 290 113)	(235 246)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	**(9 152 964)**	**(2 949 872)**
уплаченные налоги	(1 057 164)	(1 220 744)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	**(10 210 128)**	**(4 170 616)**
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
поступления от продажи основных средств	149 300	
платежи на приобретение основных средств	(122 490)	(69 762)
платежи на приобретение долгосрочных и краткосрочных инвестиций	(402 186 592)	(639 577 303)
поступления от возврата долгосрочных и краткосрочных инвестиций	345 300 402	411 019 688
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	201 260 972	83 586 383
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	**144 401 592**	**(145 040 994)**
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
денежные потоки от целевых поступлений	250 000 000	229 643 500
проценты выплаченные	(145 121 046)	(92 477 449)
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	**104 878 954**	**137 166 051**
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц	**239 070 418**	**(12 045 559)**
Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов	5 176 749	1 254 131
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	**244 247 167**	**(10 791 428)**
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	**609 948**	**11 401 376**
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	**244 857 115**	**609 948**

Директор: _____

Главный бухгалтер: _____

Отчет об изменениях в капитале

в тысячах Узбекских сумах

	Целевые поступление	Нераспреде-ленная прибыль	Итого капитал собственников
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**
Прочий совокупный доход		-	**-**
Итого совокупный доход		**148 900 888**	**148 900 888**
Увеличение (выпуск) капитала			
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)	-	**(36 890 978)**
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**
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 совокупный 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**

Директор:

Главный бухгалтер: