



**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
В ФОРМЕ ООО "JAVLON AUDIT SERVIS"
САМАРКАНДСКОЙ ОБЛАСТИ**

Юридический адрес: г.Самарканд. ул.Рудакий 140/18-
АТ "Xalq bank" Главным операционным управлением
МФО 01125, p/c 20208000904314106001.

ИНН 204897972, E_mail: javlon_audit@mail.ru.

Телефон: +99891 523 57 75; +99894 474 92 12.

**Акционерам и Руководству Акционерного Общества
АО «SAMARQANDDONMAXSULOTLARI»**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «SAMARQANDDONMAXSULOTLARI» (далее - Общества), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 1 января 2025 года, Отчет о финансовых результатах за 2025 год, Отчет о денежных потоках за 2025 год, Отчет о собственном капитале за 2025 год, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткой обзор основных положений учетной политики.

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 аудируемому лицу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров а также этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов Республики Узбекистан и требованиями по независимости, относящимися к аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан.

Наш подход к аудиту

Основными видами деятельности АО «SAMARQANDDONMAXSULOTLARI» являются:

- реализация продукции собственного производства (мука и других видов продукции из семян зерна).

И другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Р Уз.

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Как и во всех наших аудитах, мы рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия необъективности руководства, которая создаёт риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Директор

Аудитор

Наша работа в целом включала аудиторские процедуры за весь проверяемый период по итогам и на конец 2025 года. Мы обсуждали различные вопросы с руководством АО «SAMARQANDDONMAXSULOTLARI» в ходе проведения аудита.

Существенность

Мы рассмотрели и определили показатель суммы активов в качестве достаточно репрезентативного, так как большую часть активов составляют суммы дебиторских задолженностей и с учётом того, что правдивая оценка сумм дебиторских задолженностей существенно влияет на финансовое состояние.

Под достоверностью финансовой отчетности во всех существенных отношениях понимается такая степень точности показателей финансовой отчетности, при которой квалифицированный пользователь этой отчетности оказывается в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные решения. Существенность информации - это ее свойство, которое делает ее способной влиять на решения разумного пользователя такой информации.

Под уровнем существенности понимается предельное значение искажения финансовой отчетности, начиная с которого квалифицированный пользователь этой отчетности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные решения.

Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Аудит также включает оценку приемлемости используемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством субъекта, а также оценку общего представления финансовой отчетности. Аудит включает выполнение процедур по выявлению не соблюдения требований нормативно правовых актов руководством и персоналом хозяйствующего субъекта, которые оказывают существенное влияние на финансовые результаты деятельности и привели к существенным искажениям финансовой отчетности.

Объем аудита

Мы провели работу по аудиту в офисе АО «SAMARQANDDONMAXSULOTLARI» расположенном в г. Самарканд. Эта работа состояла из выборочного аудита всех существенных сумм операций и аудита отдельных контрольных моментов.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности АО «SAMARQANDDONMAXSULOTLARI» за текущий период. Мы проинформировали о ключевых вопросах аудита Руководство. Ключевые вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за 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 финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Директор

Аудитор

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «SAMARQANDDONMAXSULOTLARI» 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 АО «SAMARQANDDONMAXSULOTLARI», прекратить его 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 АО «SAMARQANDDONMAXSULOTLARI».

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 Общества;

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

Директор

Аудитор

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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы в нашем аудиторском заключении должны привлечь внимание 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 Общества 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 АО «SAMARQANDDONMAXSULOTLARI», 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.

14 апрель 2026 года

г. Самарканд, Республика Узбекистан

В форме ООО «JAVLON AUDIT SERVIS»

АО директор:

(Аудиторская сертификат № 04394 от 24.07.2012 г.)
м.п.

Нуриддинова Ш.Т.

Аудитор:

(Аудиторская сертификат № 05859 от 16.12.2021 г.)

Аликулов И.В.



Директор

[Signature]

Аудитор

[Signature] 4

Отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(тысячах узбекских сумах)

Показатели	Прим	31.12.2024	31.12.2025
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	37 830 400	37 853 781,89
Активы предназначенные для продажи		-	-
Инвестиции в ценные бумаги	11	388 560	388 559,99
Инвестиции в зависимые общества		-	-
Прочие финансовые инвестиции		263 247	263 246,95
Отсроченные финансовые активы		-	-
Итого внеоборотные активы		38 482 207	38 505 588,83
Оборотные активы			
Запасы	12	123 221 523	14 428 245,40
Торговая дебиторская задолженность	13	4 547 583	1 339 490,34
Прочая не торговая дебиторская задолженность	14	33 590	-
Текущий актив по налогам и платежам	15	15 316 337	637 003,52
Прочие оборотные финансовые активы	16	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	17	2 508 623	662 100,47
Итого оборотные активы		145 627 656	17 066 839,73
Итого активы		184 109 863	55 572 428,56
Собственный капитал и обязательства			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	18	598 250	598 250,48
Добавленный капитал		129 127	129 126,80
Резервный капитал		3 271 268	5 365 602
Нераспределенная прибыль		189 294	52 327,12
Целевой финансирование государственного резерва		6 769,18	6 769,18
Итого собственный капитал		13 152 875	6 152 075,58
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы		-	-
Отложенные налоговые обязательства		-	-
Прочие нефинансовые обязательства		-	-
Итого долгосрочные обязательства		-	-
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	19	-	-
Текущие обязательства по налогам и платежам	20	3 445 489	4 265 425,3
Дивиденды к выплате		1 187 507	1 253 892,49
Обязательства по зарплате		1 069 947	1 622 975,55
Краткосрочные банковские кредиты		-	-
Краткосрочные долги		31 730 793	22 913 042,03
Прочие обязательства		170 643	220 327,18
Итого краткосрочные обязательства		37 604 379	30 275 662,55
Итого собственный капитал и обязательства		50 757 254	36 427 738,13

Директор

Аудитор

**Отчет о прибылях и убытках и о совокупном доходе
За годы, закончившие 31 декабря 2025 г**

(в тысячах узбекских сумах)

Показатели	Прим	2024 г	2025 г
Выручка от реализации услуг	1	134 352 889	59 953 827,19
Себестоимость реализации	2	119 853 910	42 515 881,70
Валовая прибыль	X	14 498 979	17 437 945,49
Прочие доходы от операционной деятельности	3	-	1 932 415,69
Итого доходы	X	14 498 979	19 370 361,18
Расходы по реализации	4	1 420 506	1 057 122,58
Административные расходы	5	3 641 696	2 472 688,08
Прочие операционные расходы	6	8 819 640	15 402 207,21
Итого операционные расходы	X	13 881 842	18 932 017,87
Прибыль по операционной деятельности	X	617 137	438 343,31
Дивиденды полученные	7	-	-
Доходы в виде процентов		-	-
Положительная курсовая разница		-	41 404,62
Прочие доходы от финансовой деятельности		-	-
Итого доходы по финансовой деятельности	X		479 747,93
Проценты уплаченные		-	-
Отрицательная курсовая разница		-	71 283,15
Расходы в виде процентов	8	265 138	183 463,52
Итого расходы по финансовой деятельности	X	265 138	254 746,67
Прибыль до налогообложения	X	351 999	225 001,26
Расход по налогу на прибыль	9	162 705	172 674,06
Прочие налоги и другие обязательные платежи		-	-
Чистая прибыль за год	X	189 294	52 327,20
Прочий совокупный доход, подлежащий классификации в состав		-	-
прибыли или убытка в последующих годах:	X	-	-
Изменение резерва хеджирования денежных средств	0	-	-
Влияние налога на прибыль	0	-	-
Влияние налога на прибыль	0	-	-
Курсовые разницы, возникающие по чистым инвестициям в иностранные подразделения		-	-
Влияние налога на прибыль	0	-	-
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов	0	-	-
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов	X	-	-

Директор

Аудитор

Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(в тысячах узбекских сумах)

	За год, закончившийся 31.12.2024г.	За год, закончившийся 31.12.2025г.
Поступления денежных средств от операционной деятельности	1 741 141	18 810 409,72
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	1 741 141	18 810 409,72
поступление от аренды и последующей продажи данных активов	-	694 212,88
прочие поступления от операционной деятельности	-	3 551 449,77
Выплаты денежных средств от операционной деятельности	-	23 057 072,37
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	-	17 808 243,39
Выплата наличных (через кассу)	-	1 343 877,00
прочие денежные потоки по операционной деятельности	-	-
Итого потоки денежных средств от текущих операций	-	19 152 120,39
дивиденды полученные	9 489	-
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	-	127 929,76
прочие налоги уплаченные,	-	3 070 498,62
классифицированные как операционная деятельность	-	-
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	9 489	3 198 428,38
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	-
платежи на приобретение основных средств	-	23 381,89
платежи на приобретение нематериальных активов	-	-
прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	-
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	23 381,89
Потоки денежных средств от финансовой деятельности	-	-
Денежные поступления и выплаты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам	-	-
Дивиденды выплаченные	11 078	21 041,24
проценты выплаченные	-	-
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	11 078	21 041,24
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств	-	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	2 031 992	2 508 623
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	1 159 832	662 100,47

Аудитор аудиторской организации «JAVLON AUDIT
SERVIS»  И.В. Аликулов

Руководитель АО 
Главный бухгалтер 

Директор 

Аудитор  8