

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
акционерам АО «ВМКВ-AGROMASH»**

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ВМКВ-AGROMASH», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, описанного в разделе «Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой» прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ВМКВ-AGROMASH» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности по национальным стандартам бухгалтерского учета (НСБУ) с учетом оговорки.

Предмет аудита

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «ВМКВ-AGROMASH», которая включает:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- Отчет о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2023 года;

Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой

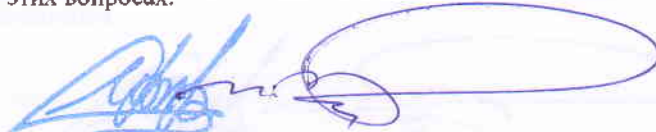
Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов, проведенной по состоянию на 31 декабря 2023 г., поскольку наше назначение в качестве аудиторов в АО «ВМКВ-AGROMASH» состоялось после указанной даты.

Мы не смогли с помощью альтернативных процедур удостовериться в количестве запасов, имевшихся в наличии на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2023 года, которые отражены в отчетах о финансовом положении в сумме 767 858,0 тыс.сум и 902 131,0 тыс.сум соответственно. Кроме того, имелись ошибки в учете дебиторско-кредиторской задолженности и учете доходов и затрат в программе 1-С «Бухгалтерия». На дату нашего аудиторского заключения руководство продолжало работу над устранением недостатков системы и исправлением ошибок. Мы не смогли подтвердить или проверить с помощью альтернативных процедур дебиторскую задолженность, отраженную в отчете о финансовом положении в общей сумме 2 914 557,0 тыс.сум по состоянию на 31 декабря 2023. года. В результате этих обстоятельств мы не смогли определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении отраженных или не отраженных в бухгалтерском учете сумм запасов и дебиторско-кредиторской задолженности, а также элементов отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита = это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.



Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов. Размер дебиторской задолженности на конец года составляет 28,5% стоимости оборотных активов.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирования полноты отражения дебиторской задолженности, тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты;

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем отчете.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Республике Узбекистан, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности и составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского отчета, 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

б) 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 аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения.

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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 руководству аудируемого лица 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 аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском отчете, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом.

Директор аудиторской организации

А. Исмаилов

Аудитор

И. Кадилов



Реквизиты аудиторской организации ООО «OSIYO-AUDIT».

100000, город Ташкент, Юнус-Абадский район, улица А.Темура, 1 проезд, дом 2, расчетный счет 2020 8000 5039 4583 2001 в Мехнатском Отделении Ипотека Банк, МФО 00423, ИНН 202 629 997. Телефон . 71-236-11-60, факс 71-236-24-32, osiyo-audit@mail.ru, регистрация в Министерстве Юстиции от 11.08.1998 г. № 517. Реестр аудиторских организаций за № 13 от 04 июня 2021 года Министерства Финансов Республики Узбекистан.

№ 49 «31» мая 2024г.

«OSIYO-AUDIT» Аудиторлик ташкилоти

**«ВМКВ-AGROMASH» АЖ нинг
01.01.2023 йилдан 31.12.2023 йилгача
бўлган давр молиявий ҳисоботлари
юзасидан ўтказилган аудиторлик текшируви**

ХИСОБОТИ

**«ВМКВ-АГРОМАШ» АЖ нинг 01.01.2023 йилдан 31.12.2023 йилгача
бўлган давр молиявий хисоботлари юзасидан ўтказилган аудиторлик
текшируви**

**«ВМКВ-АГРОМАШ» АЖ нинг
таъсисчилари ва раҳбариятига**

Тошкент шаҳри

24 май 2024 йил

I. КИРИШ КИСМИ

Аудиторлик ташкилоти номи	Масъулияти чекланган жамият шаклидаги «OSIYO-AUDIT» аудиторлик ташкилоти
Юридик ва почта манзили	Ўзбекистон Республикаси, Тошкент шаҳар, Юн усобод тумани, А.Темур кўчаси, 1-тор кўчаси, 2А уй.
Давлат рўйхатидан ўтказилганлик ҳақида гувоҳнома	Ўзбекистон Республикаси Адлия вазирлиги гувоҳномаси № 517 сон билан 1998 йил 11 август берилган.
Аудиторлик лицензияси	Ўзбекистон Республикаси, Молия вазирлигининг аудиторлик ташкилотлари реестрига 2021 йил 04 июнда 13-тартиб рақами билан киритилган, аудиторлик фаолияти билан шуғулланиш ҳуқуқига эга.
Банк реквизитлари	Ҳисоб китоб счёти: 2020 8000 5039 4583 2001, АИТБ «Ипотекабанк» Мехнат филиали, Тошкент ш. Банк коди: 00423, СТИР: 202629997, ОКЭД: 69202
Аудиторлик ташкилотининг директори	Исмайилов Адилбек Матчанович, 2008 йил 08 январда берилган № 04504- сонли аудитор малака сертификати
Аудитор	Қодиров Иззатулла Жумаевич, 2021 йил 14 октябрда берилган №05751- сонли аудитор малака сертификати
Аудитор ёрдамчиси	Глазунов А.П.
Аудиторлик текшируви учун асос	2024 йил 10 майда тузилган № 49-сонли аудиторлик хизмати кўрсатиш шартномаси

«ВМКВ-АГРОМАШ» АЖ нинг реквизитлари:

х/р: 2021 0000 7005 9876 8001,
АТ «Саноатқурилишбанк» нинг Яшнобод филиали
МФО: 00440, ИНН: 200 547 555,
ОКЭД 72190,

Юридик манзили: Тошкент шаҳри Яшнобод тумани
С.Машхадий кўчаси 210- уй

Аудиторлик ҳисоботини тайёрлашда асос бўлган норматив-ҳуқуқий ҳужжатлар

Аудиторлик текшируви Ўзбекистон Республикасининг «Аудиторлик фаолияти тўғрисида» ги Қонуни ва Аудиторлик фаолиятининг халқаро стандартлари асосида ўтказилди.

Аудиторлик текшируви жараёни ички назорат тизимини тест қилиш ва аудиторлик амалларини бажариш орқали аудиторлик далилларини йиғиб олишни ўз ичига олади.

Аудитор:  И.Қодиров

Жамият раҳбарияти томонидан тақдим қилинган молиявий ва у билан боғлиқ бошқа ҳисоботлар аудитор томонидан танлама усулда тестдан ўтказилади ва аудитор «OSIYO-AUDIT» МЧЖ ички стандартларига мувофиқ аниқланган аудиторлик таваккалчилиги доирасида жавобгар ҳисобланади. «Мухимлик ва аудиторлик таваккалчилиги» 9-сон АФМСида муҳимлик даражасининг маълум бир чегаравий катталиги белгиланмаганлиги сабабли муҳимлик даражасини аудиторнинг ўзи мустақил равишда белгилаш ҳуқуқига эга. Молиявий ва у билан боғлиқ бошқа ҳисоботлардаги маълумотларнинг муҳимлик даражаси 2023 – йил учун йиллик маълумотлар асосида ҳисоблаб чиқарилади.

Аудит дастурига асосан аудит учун текширувнинг муҳим соҳалари аниқлаштирилди. Жамиятнинг молиявий ҳисоботлари миқдорий таҳлили қилинди ва баланс суммасига нисбатан муҳим қийматга эга бўлган баланс қаторлари аниқланди. Танланган баланс қаторларига нисбатан аудиторлик русум – қоидалари ўтказилди. Баланснинг бошқа қаторлари таҳлилий тадбирлар асосида текширилди. Аудиторлик ҳулосасини шакллантириш усун асос буладиган маълумотлар етарлилигини таъминлаш мақсадида аудиторлик далиллари тўпланди. Аудиторлик далилларини олиш учун бухгалтерия дастлабки ҳужжатлари, ҳисобот моддалари асосида ётувчи ҳисоб маълумотлари ва бошқа манбаа маълумотларидан фойдаланилди. Аудиторлик далиллари қуйидаги аудит тадбирларини қўллаш орқали олинди:

- Бир қанча бухгалтерия праводкаларининг мазмуни ва классификациясини аниқлаштириш учун бухгалтерия счетларининг жамланма ҳисоб айланмалари таҳлили;
- Бухгалтерия баланси, айланма – қолдиқ ведомости ва дастлабки ҳужжатларнинг ҳисоб регистрлари маълумотлари мослиги таҳлили;
- Бухгалтерия ҳужжатларини шакллантириш ва ҳисобнинг алоҳида маълумотлари ўзаро боғлиқлиги таҳлили;
- Раҳбарият буйруқлари, шартнома ва хатлар таҳлили;
- Жамият ходимлари билан хизмат вазифалари бўйича зиммаларига юклатилган ишлар мазмунининг тушуниш даражаларини баҳолаш учун ўтказилган сўровлар;
- Молиявий ҳисоботлар ва ҳисоб регистрлари маълумотлари орасидаги ўзаро боғланишлар ва мослик таҳлили;

Ҳисоботни баён қилишда текшириш давомида аудитор томонидан аниқланган камчиликларни тузатиш бўйича тавсиялар келтирилади.

Жамият фаолиятининг ўзига хослигидан келиб чиқиб, бошқарув ва ҳисобнинг амалдаги меъёрий ҳужжатларини эътиборга олган ҳолда аудитор томонидан аудиторлик текширувини ўтказиш дастури тайёрланди.

Аудит ўтказиш жараёнида маълумотларнинг қуйидаги манбаларидан фойдаланилди:

- Жамиятнинг 2023 йил якуни бўйича “Бухгалтерия баланси” - форма-№1, жамиятнинг 2023 йил якуни бўйича “Молиявий натижалари ҳисоботи”- форма № 2;
- Оборот-сальдо ведомостлари, бирламчи бухгалтерия ҳужжатлари, агентлик бўйича буйруқ ва фармойишлар;
- Ҳисоб сиёсати, таъсисчи йиғилиши баённомалари, қарорлар, бошқа молиявий ҳужжатлар;
- Жамият ходимларининг маълумотлари;
- Маълумотларнинг бошқа манбалари.

Аудит қуйидаги тадбирлардан фойдаланган ҳолда танлама усулида ўтказилди:

- Қайта ҳисоб-китоб;
- Кўриб чиқиш;
- Бухгалтерия ҳисоботлари бошлангич ҳужжатларни аудити;
- Оғзаки сўров ўтказиш;
- Таҳлилий тадбирлар.

Аудитор:  И.Қодиров

Аудиторлик ташилотининг жавобгарлиги

Аудиторлик текширувининг мақсади жамиятнинг 2023 йилги молиявий ва у билан боғлиқ бошқа ҳисоботлари тўғрисида аудитор фикрини шакллантириш ҳисобланади. Аудиторнинг фикри тақдим қилинган молиявий ва у билан боғлиқ бошқа ҳисоботлар бўйича ёзма аудиторлик хулосаси кўринишида баён қилинади. Аудитор жамияттрахбарияти томонидан тақдим қилинган молиявий ва у билан боғлиқ бошқа ҳисоботлар бўйича баён қилган ўз фикри учун жавобгар ҳисобланади.

Хўжалик юритувчи субъектнинг аудиторлик текширувида тақдим этилган молиявий ҳисобот бўйича жавобгарлиги

Хўжалик юритувчи субъект раҳбарияти бухгалтерия ҳисоби тўғрисидаги қонун ҳужжатларига мувофиқ молиявий ҳисоботнинг тайёрланиши ва ҳаққонийлиги, ҳамда ички назорат тизими учун жавобгардир.

Аудиторлик текшируви ўтказилаётган молиявий ҳисоботлар ва у билан боғлиқ молиявий ахборотлар

Хўжалик юритувчи субъектнинг 2023 йил 1 январдан 31 декабргача бўлган давр учун қуйидаги таркибдаги молиявий ҳисоботлари аудиторлик текширувидан ўтказилди:

№ 1 шакл – “Бухгалтерия баланси”

№ 2 шакл – “Молиявий натижалар тўғрисидаги ҳисобот”

«ВМКВ-АГРОМАШ» АЖ нинг тавсифи:

«ВМКВ-АГРОМАШ» АЖ (кейин матнларда Жамият) нинг янги тахрирдаги Устави акциядорлик жамияти акциядорларнинг навбатдан ташқари умумий мажлиси томонидан 2022 йил 04 мартда тасдиқланган.

Жамият фаолиятининг предмети ва мақсади.

- Жамият фаолиятининг предмети илмий-тадқиқот ишларини олиб бориш, конструкторлик ҳужжатларини ишлаб чиқиш, намуналарни тайёрлаш, синовлар ўтказиш ва махсулотларни сертификатлаш, қишлоқ хўжалик махсулотлари ва бошқа техникаларни ишлаб чиқаришдан иборат.
- Жамиятни тузишдан мақсад даромад олиш мақсадида махсулотлар ва товарлар ишлаб чиқариш, хизматлар кўрсатишдан иборат.
- Жамият фаолиятининг асосий йўналишлари қуйидагилардан иборат:
 - Илмий-тадқиқот ва тажриба-конструкторлик ишларини олиб бориш (конструкторлик ҳужжатларини ишлаб чиқиш, махсулотларнинг намуналарни тайёрлаш, синовларни олиб бориш);
 - Қишлоқ хўжалиги ва бошқа техникаларни шунингдек ностандарт жихозларни ишлаб чиқариш;
 - Лойиха, лойиха-технологик ҳужжатларни ишлаб чиқиш;
 - Техникага сервис хизмат кўрсатиш ва таъмирлаш;
 - Халқ истеъмоли молларини ишлаб чиқариш, техник мақсадлардаги махсулотларни ишлаб чиқиш, сотиш ва сервис хизмат кўрсатиш;
 - Юридик ва жисмоний шахсларга хизматлар кўрсатиш;
 - Улгуржи савдо олиб бориш.

Аудитор:

И.Қодиров

Устав капитал миқдори.

Жамият устав фондининг хажми 1 168 750 (Бир миллион бир юз олтмиш саккиз минг еттиз юз эллик) дона акцияларга бўлинган, уларнинг қиймати 2 115 437 500 (Икки миллиард бир юз ўн беш миллион тўрт юз ўттиз етти минг беш юз) сўмни ташкил қилади.

Қиймати устав фондининг 100 фоизни ташкил қиладиган 1 168 750 дона акцияларнинг эгалари жисмоний ва юридик шахслардир.

Жамиятга ўз фаолиятини амалга ошириш учун Тошкент шаҳри Яшнобод тумани “Давлат хизматлари маркази” томонидан АЖ шаклида 1998 йил 04 июнда 07-000835 - сонли реестр рақами билан рўйхатдан ўтказилиб, унга Гувоҳнома берилган.

Жамиятга солиқ тўловчи сифатида СТИР-200 547 555 -рақами берилган.

Шунингдек: жамиятга ОКПО бўйича – 237 682; ОКЭД бўйича – 72 190; КФС бўйича – 100; СООГУ бўйича -06264; ва СОАТО бўйича- 1726290; кодлари берилган.

Жамиятнинг раҳбарияти лавозимида 2022 йил 24 августдан молиявий хисоботлар, банк ҳужжатлари ва бошқа ҳўжалик ҳужжатларида биринчи имзо қўйиш ҳукуқи билан Р.Х.Нурматов ишлаб келмоқда.

Шунингдек жамиятда бош хисобчи вазифасида 2022 йил 16 июндан 2024 йил март ойигача молиявий хисоботлар, банк ҳужжатлари ва бошқа ҳўжалик ҳужжатларида иккинчи имзо қўйиш ҳукуқи билан У.Б.Бозоров ишлаб келган.

Жамият ҚҚС тўловчиси сифатида давлат рўйхатидан ўтказилган.

II. ТАХЛИЛИЙ ҚИСМ

1. ҚўЛЛАНИЛАЁТГАН ҲИСОБ СИЁСАТИ АУДИТИ

Ўзбекистон Республикаси Бухгалтерия Ҳисобининг миллий стандарти (БҲМС) № 1 “Ҳисоб сиёсати ва молиявий ҳисобот” (Ўзбекистон Республикаси Молия вазирлиги томонидан 26.07.1998 йил № 17-07/86 сон билан тасдиқланган, Ўзбекистон Республикаси Адлия вазирлигида 14.08.1998 йилда №474 сон билан рўйхатга олинган) га асосан “Ҳисоб сиёсати ҳўжалик юритувчи субъект молиявий ҳисоботни тайёрлаш ва тузиш учун фойдаланадиган махсус тамойилларни, конвенцияларни, тартиб ва амалий ёндашувларни ифодалайди. Янги ташкил этилган ҳўжалик юритувчи субъект танлаб олган ҳисоб сиёсатини ушбу бандга мувофиқ молиявий ҳисобот биринчи марта эълон қилинганга қадар, лекин давлат рўйхатидан ўтиб юридик шахс ҳукуқини олган кундан бошлаб 90 кундан кечиктирмай расмийлаштиради. Субъект танлаб олган ҳисоб сиёсати юридик шахс ҳукуқини олган (давлат рўйхатидан ўтган) кундан бошлаб қўлланиш мумкин бўлган сиёсат ҳисобланади.”

Жамиятнинг 2023 йилга ҳисоб сиёсати раҳбарият томонидан тасдиқланган.

2. ИЧКИ НАЗОРАТ ҲОЛАТИ АУДИТИ

Жамиятнинг ички назорат тизими ўз ичига жамият раҳбарияти томонидан қабул қилинган ва жамиятнинг меъёрий тартибга солинган, самарали ҳўжалик фаолиятини таъминловчи ташкилий характерга эга тадбирлар ва услубийлардан иборат.

Жамиятнинг ички назорат тизими қуйидаги талабларни бажариб борилишини таъминлаш учун мўлжалланган:

- Ўзбекистон Республикасида амалда бўлган қонунлар ва меъёрий ҳужжатлар талабларини бажариб борилиши.
- Бухгалтерия ҳисобини олиб борилишини аниқлиги ва тўлаллиги;
- Бухгалтерия ҳисобини олиб борилишида хатоликларга йўл қўймаслик;
- Буйруқлар ва Фармойишларнинг бажарилиши;
- Активларнинг тўлиқ сақланишини таъминлаш;

Аудитор:  И.Қодиров

Ички назорат тизими ўз ичига қуйидагиларни олади:

- Бухгалтерия ҳисобини олиб бориш тизими;
- Назорат мухити;
- Назорат тизимининг алохида воситалари.

3. ЖАМИЯТНИНГ 2023 ЙИЛ ЯКУНИ БЎЙИЧА МОЛИЯВИЙ ҲИСОБОТИ АУДИТИ

2023 йил якуни бўйича топширилган бухгалтерия баланси билан бош китобда шакллантирилган ҳисоб регистрлари маълумотларни солиштирма таҳлили:

(минг.сўм)

Бухгалтерия баланси - форма № 1		01.01.2024 йил		
Кўрсаткичлар номи	Сатр коди	Айланма-сальдо ведомость бўйича	Жамият хисоботи бўйича	Фарқлар (+,-)
1	2	3	4	5
Актив				
I. Узоқ муддатли активлар				
<i>Асосий воситалар</i>				
Бошланғич (қайта тиклаш) қиймати (0100, 0300)	010	1 941 759,00	1 941 759,00	0,00
Эскириш суммаси (0200)	011	1 413 094,00	1 413 039,00	-55,00
қолдик (баланс) қиймати (сатр. 010 – 011)	012	528 665,00	528 720,00	55,00
<i>Номоддий активлар:</i>				
Бошланғич қиймати (0400)	020	4 442 724,00	4 442 724,00	0,00
Амортизация суммаси (0500)	021	2 125 539,00	2 125 539,00	0,00
Қолдик (баланс) қиймати (сатр. 020 - 021)	022	2 317 185,00	2 317 185,00	0,00
Узоқ муддатли инвестициялар, жами (сатр.040+050+060+070+080), шу жумладан:	030	100 340,00	100 340,00	0,00
Қимматли қоғозлар (0610)	040	933,00	933,00	0,00
Шўба хўжалик жамиятларига инвестициялар (0620)	050			
қарам хўжалик жамиятларига инвестициялар (0630)	060			
Чет эл капитали мавжуд бўлган корхоналарга инвестициялар (0640)	070			
Бошқа узоқ муддатли инвестициялар (0690)	080	99 407,00	99 407,00	0,00
Ўрнатиладиган асбоб-ускуналар (0700)	090	7 379,00	7 379,00	0,00
Капитал қўйилмалар (0800)	100			
Узоқ муддатли дебиторлик қарзлари (0910, 0920, 0930, 0940)	110			
Узоқ муддатли кечиктирилган харажатлар (0950, 0960, 0990)	120			
I бўлим бўйича жами (сатр. 012+022+030+090+100+110+120)	130	2 953 569,00	2 953 624,00	55,00
II. Жорий активлар				
Товар-моддий захиралари, жами (сатр.150+160+170+180), шу жумладан:	140	902 131,00	902 131,00	0,00
Ишлаб чиқариш захиралари (1000, 1100, 1500, 1600)	150	375 639,00	375 639,00	0,00
Тугалланмаган ишлаб чиқариш (2000, 2100, 2300, 2700)	160	108 708,00	108 708,00	0,00
Тайёр маҳсулот (2800)	170	417 784,00	417 784,00	0,00
Товарлар (2900 дан 2980 нинг айирмаси)	180			
Келгуси давр харажатлари (3100)	190			
Кечиктирилган харажатлар (3200)	200			
Дебиторлар, жами (сатр.220+240+250+260+270+280+290+300+310)	210	2 900 888,00	2 914 557,00	13 669,00
шундан: муддати ўтган	211			
Харидор ва буюртмачиларнинг қарзи (4000 дан 4900 нинг айирмаси)	220	100 481,00	89 278,00	-11 203,00
Ажратилган бўлинмаларнинг қарзи (4110)	230			
Шўба ва қарам хўжалик жамиятларининг қарзи (4120)	240	2 194 504,00	2 218 597,00	24 093,00
Ходимларга берилган бўнақлар (4200)	250	2 078,00	1 617,00	-461,00
Мол етказиб берувчилар ва пудратчиларга берилган бўнақлар (4300)	260	185 391,00	187 591,00	2 200,00
Бюджетга солиқ ва йиғимлар бўйича бўнақ тўловлари (4400)	270	127 215,00	127 215,00	0,00
Мақсадли давлат жамғармалари ва сугурталар бўйича бўнақ тўловлари (4500)	280	960,00	0,00	-960,00
Таъсисчиларнинг устав капиталига улушлар бўйича қарзи (4600)	290			
Ходимларнинг бошқа операциялар бўйича қарзи (4700)	300			

Аудитор:  И.Қодиров

Бошқа дебиторлик қарзлари (4800)	310	290 259,00	290 259,00	0,00
Пул маблаглари, жами (сатр.330+340+350+360), шу жумладан:	320	32 998,6	33 832,00	833,4
Кассадаги пул маблаглари (5000)	330	500,00	0,00	-500,00
Ҳисоб-китоб счётидаги пул маблаглари (5100)	340	28 146,00	28 832,00	686,00
Чег эл валютасидаги пул маблаглари (5200)	350	3,60	0,00	-3,60
Бошқа пул маблаглари ва эквивалентлари (5500, 5600, 5700)	360	4 349,00	5 000,00	651,00
Қисқа муддатли инвестициялар (5800)	370	6 154 000,00	6 358 000,00	204 000,00
Бошқа жорий активлар (5900)	380			
II бўлим бўйича жами (сатр.140+190+200+210+320+370+380)	390	9 990 017,6	10 208 520,00	218 502,40
Баланс активи бўйича жами (сатр.130+390)	400	12 943 586,6	13 162 144,00	218 557,40
Пассив				
I. Ўз маблаглари манбалари				
Устав капитали (8300)	410	2 115 437,00	2 115 437,00	0,00
Қўшилган капитал (8400)	420	6 552 000,00	6 552 000,00	0,00
Резерв капитали (8500)	430	4 373 778,00	4 373 778,00	0,00
Сотиб олинган хусусий акциялар (8600)	440			
Таксимланмаган фойда (копланмаган зарар) (8700)	450	-1 983 550,00	- 2 143 631,00	-160 081,00
Мақсадли тушумлар (8800)	460			
Келгуси давр харажатлари ва тўловлари учун захиралар (8900)	470	1 244 363,00	1 244 363,00	0,00
I бўлим бўйича жами (сатр.410+420+430+440+450+460+470)	480	12 302 028,00	12 141 947,00	-160 081,00
II. Мажбуриятлар				
Узоқ муддатли мажбуриятлар, жами (сатр.500+520+530+узок 540+550+560+570+580+590)	490	0,00	0,00	0,00
шу жумладан: узоқ муддатли кредиторлик қарзлари (сатр.500+520+540+560+590)	491	0,00	0,00	0,00
Мол етказиб берувчилар ва пудратчиларга узоқ муддатли қарз (7000)	500			
Ажратилган бўлималарга узоқ муддатли қарз (7110)	510			
Шўъба ва қарам хўжалик жамиятларга узоқ муддатли қарз (7120)	520			
Узоқ муддатли кечиктирилган даромадлар (7210, 7220, 7230)	530			
Солиқ ва мажбурий тўловлар бўйича узоқ муддатли кечиктирилган мажбуриятлар (7240)	540			
Бошқа узоқ муддатли кечиктирилган мажбуриятлар (7250, 7290)	550			
Харидорлар ва буюртмачилардан олинган бўнақлар (7300)	560			
Узоқ муддатли банк кредитлари (7810)	570			
Узоқ муддатли қарзлар (7820, 7830, 7840)	580			
Бошқа узоқ муддатли кредиторлик қарзлар (7900)	590			
Жорий мажбуриятлар, жами (сатр.610+630+640+650+660+670+680+690+700+ +710+720+730+740+750+760)	600	781 556,00	1 020 197,00	238 641,00
шу жумладан: жорий кредиторлик қарзлари (сатр.610+630+650+670+680+690+700+710+720+760)	601	826 556,00	1 020 197,00	193 641,00
шундан: муддати ўтган жорий кредиторлик қарзлари	602			
Мол етказиб берувчилар ва пудратчиларга қарз (6000)	610	529 009,00	548 609,00	19 600,00
Ажратилган бўлималарга қарз (6110)	620	19 643,00	19 643,00	0,00
Шўъба ва қарам хўжалик жамиятларга қарз (6120)	630			
Кечиктирилган даромадлар (6210, 6220, 6230)	640			
Солиқ ва мажбурий тўловлар бўйича кечиктирилган мажбуриятлар (6240)	650			
Бошқа кечиктирилган мажбуриятлар (6250, 6290)	660			
Олинган бўнақлар (6300)	670	25 031,00	13 829,00	-11 202,00
Бюджетга тўловлар бўйича қарз (6400)	680	172 799,00	170 699,00	-2 100,00
Сугурталар бўйича қарз (6510)	690	-39 832,00	0,00	39 832,00
Мақсадли давлат жамғармаларига тўловлар бўйича қарз (6520)	700	17 534,00	0,00	-17 534,00
Таъсисчиларга бўлган қарзлар (6600)	710	45 198,00	45 198,00	0,00
Меҳнатга ҳақ тўлаш бўйича қарз (6700)	720	98 609,00	60 611,00	-37 998,00
Қисқа муддатли банк кредитлари (6810)	730			
Қисқа муддатли қарзлар (6820, 6830, 6840)	740	-45 000,00	0,00	45 000,00
Узоқ муддатли мажбуриятларнинг жорий қисми (6950)	750			
Бошқа кредиторлик қарзлар (6950 дан ташқари 6900)	760	-21 792,00	181 251,00	158 459,00
II бўлим бўйича жами (сатр.490+600)	770	781 556,00	1 020 197,00	238 641,00
Баланс пассиви бўйича жами (сатр.480+770)	780	13 083 584,00	13 162 144,00	78 560,00

Аудитор:

И.Қодиров

Аудит текширувида жамият хисобхонаси томонидан 2023 йил якуни бўйича тузилган “Айланма -сальдо” ведомости билан йил якуни бўйича тузиб юқори органларига топширилган “Бухгалтерия баланси” ўртасида жуда катта тафовутлар аниқланди.

Ушбу тафовутлар юқорида қайд қилинган “Айланма-сальдо” ведомости ва бухгалтерия хисоботи бўйича тузилган формада қайд қилиб ўтилди.

Аудиторлик тавсияси.

- Жамият раҳбарияти жамиятнинг 2023 йил якуни бўйича молиявий хўжалик фаолияти бўйича тузилган хисоботларини қайта кўриб чиқиб, уни амалдаги “Бухгалтерия хисобининг миллий стандартлари” қоидаларига тўлиқ риоя қилган ҳолда хисоблашлари лозим.

Молиявий натижалар тўғрисидаги хисобот аудити

(минг сум ҳисобида)

Курсаткичлар номи	Сатр коди	Даромадлар (фойда) Харажатлар (зарарлар)		Фарқлар
		Айланма сальдо бўйича	Баланс бўйича	
Маҳсулот (товар, иш ва хизмат) ларни сотишдан соф тушум	010	409 595,00	63 484,00	-346 111,00
Сотилган маҳсулот (товар, иш ва хизмат) ларнинг таннархи	020	365 974,00	124 100,00	-241 874,00
Маҳсулот (товар, иш ва хизмат) ларни сотишнинг ялпи фойдаси (зарари) (сатр. 010 – 020)	030	43 621,00	60 616,00	16 995,00
Давр харажатлари, жами (сатр. 050 + 060 + 070 + 080), шу жумладан:	040	1 272 124,00	1 544 455,00	272 331,00
Сотиш харажатлари	050		1 131 922,00	1 131 922,00
Маъмурий харажатлар	060	1 131 922,00	272 332,00	-859 590,00
Бошқа операцион харажатлар	070	140 203,00	140 201,00	-2,00
Асосий фаолиятнинг бошқа даромадлари	090			
Асосий фаолиятнинг фойдаси (зарари) (сатр. 030 – 040 + 090)	100	(1 228 503,00)	(1 605 071,00)	376 568,00
Молиявий фаолиятнинг даромадлари, жами (сатр. 120 + 130 + 140 + 150 + 160), шу жумладан:	110		199 067,00	199 067,00
Дивидендлар шаклидаги даромадлар	120			
Фонзлар шаклидаги даромадлар	130			
Молиявий ижарадан даромадлар	140		199 067,00	199 067,00
Валюта курси фарқидан даромадлар	150			
Молиявий фаолиятнинг бошқа даромадлари	160			
Молиявий фаолият бўйича харажатлар (сатр. 180 + 190 + 200 + 210), шу жумладан:	170		0,00	0,00
Фонзлар шаклидаги харажатлар	180			
Молиявий ижара бўйича фонзлар шаклидаги харажатлар	190			
Валюта курси фарқидан зарарлар	200			
Молиявий фаолият бўйича бошқа харажатлар	210			
Умумхўжалик фаолиятининг фойдаси (зарари) (сатр. 100 + 110 – 170)	220	(1 228 503,00)	(1 406 004,00)	(177 501,00)
Фавқулоддаги фойда ва зарарлар	230			
Фойда солигини тўлагунга қадар фойда (зарар) (сатр. 220 +/- 230)	240	(1 228 503,00)	(1 406 004,00)	(177 501,00)
Фойда солиги	250			
Фойдадан бошқа солиқлар ва бошқа мажбурий тўловлар	260			
Хисобот даврининг соф фойдаси (зарари) (сатр. 240-250– 260)	270	(1 228 503,00)	(1 406 004,00)	(177 501,00)

Аудитор:

И.Қодиров

Аудитда аниқланишича жамият бухгалтерияси томонидан 2023 йил молиявий-хўжалик фаолияти якуни бўйича тузилган “Айланма-сальдо” ведомости билан “Молиявий натижалар тўғрисида” ги хисобот ўртасида жуда катта фарк мавжуд.

Аудитор тавсияси:

- Жамиятнинг 2023 йил якуни бўйича молиявий натижалари хисоботини қайта таҳлил қилиб, “Бухгалтерия хисобининг миллий стандартлари” асосида хисоблаш лозим.

4. якуний қисми

«ВМКВ-АГРОМАШ» АЖ нинг 2023 йил 31 декабр ҳолатидаги молиявий хисоботи барча муҳимлилик жиҳатлари бўйича унинг молиявий-хўжалик фаолияти натижаларини ва молиявий ҳолатини ҳаққоний акс эттирмайди.

Ушбу аудиторлик хисоботи 2 (икки) нусхада тузилиб, унинг бир нусхаси «ВМКВ-АГРОМАШ» АЖ нинг “Таъсисчилари” ва раҳбариятига маълумот учун тақдим қилинди.

МЧЖ “OSIYO-AUDIT”
аудиторлик ташкилоти аудитори:



И. Қодиров.

**Оборотно-сальдовая ведомость
за 2023 г.**

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	Основные средства	1,971,950,350.04		1,662,854,292.52	1,693,045,130.45	1,941,759,512.11	
01.20	Здания, сооружения и передат.	29,268,366.76		19,456,733.01	19,456,733.01	29,268,366.76	
01.20.2	Сооружения	19,456,733.01		19,456,733.01	19,456,733.01	19,456,733.01	
01.20.3	Передаточные устройства	9,811,633.75				9,811,633.75	
01.30	Машины и оборудование	1,578,327,967.94		1,524,663,505.79	1,554,854,343.72	1,548,137,130.01	
01.40	Мебель и офисное оборудовани	122,574,110.15		118,423,779.72	118,423,779.72	122,574,110.15	
01.60	Компьютерное оборудование и	122,305,140.62				122,305,140.62	
01.60	Транспортные средства	114,555,928.91				114,555,928.91	
01.90	Прочие основные средства	4,918,835.66		310,274.00	310,274.00	4,918,835.66	
02	Износ ОС		1,315,496,825.14	30,190,837.93	127,787,638.28		1,413,093,625.49
02.20	Износ зданий, сооружений и пе		9,726,801.04		1,368,032.56		11,094,833.60
02.20.2	Износ сооружений		7,563,113.77		583,702.08		8,146,815.85
02.20.3	Износ передаточных устройств		2,163,687.27		784,330.48		2,948,017.75
02.30	Износ машин и оборудования		1,077,699,116.00	30,190,837.93	88,925,029.67		1,136,433,307.74
02.40	Износ мебели и офисного обору		54,724,294.74		17,248,772.64		71,973,067.38
02.50	Износ компьютерного оборудов		114,449,803.29		6,924,452.21		121,374,255.50
02.60	Износ транспортных средств		52,759,228.91		14,540,400.00		67,299,628.91
02.90	Износ прочих ОС		6,137,581.16		-1,219,048.80		4,918,532.36
04	Счета учета нематериальных а	4,442,723,505.00				4,442,723,505.00	
04.90	Прочие НМА	4,442,723,505.00				4,442,723,505.00	
05	Счета учета износа НМА		2,125,538,971.63				2,125,538,971.63
05.90	Износ прочих НМА		2,125,538,971.63				2,125,538,971.63
06	Долгосрочные инвестиции	100,340,328.99				100,340,328.99	
06.10	Ценные бумаги	933,432.00				933,432.00	
06.90	Прочие долгосрочные инвестиц	99,406,896.99				99,406,896.99	
07	Оборудование к установке	7,379,130.43				7,379,130.43	
07.10	Оборудование к установке - оте	7,379,130.43				7,379,130.43	
10	Материалы	241,422,896.84					
10.10	Сырье и материалы	78,637,733.58		549,146,480.02	414,930,251.38	375,639,125.48	
10.20	Покупные полуфабрикаты и ком	40,313,773.34		408,362,410.00	262,182,645.92	224,817,497.66	
10.30	Топливо	250,000.00		27,779,863.20	28,405,766.60	39,687,879.94	
10.40	Запасные зачасти	2,295,640.00		24,453,342.70	24,703,342.70		
10.50	Строительные материалы	2,491,200.00			2,498,250.00	867,150.00	
10.70	Материалы, переданные в пере	5,548,956.15		874,200.00	4,430,631.70	1,118,324.45	
10.80	Инвентарь и хозяйственные при	16,280,634.00		15,041,864.22	12,266,861.93	19,055,616.29	
10.90	Прочие материалы	95,604,959.77		72,634,799.90	80,442,742.53	87,797,017.14	
20	Основное производство	108,708,397.83		365,974,455.72	365,974,455.72	108,708,397.83	
20.10	Основное производство	108,708,397.83		365,974,455.72	365,974,455.72	108,708,397.83	
25	Общепроизводственные расход	102,266,184.74		74,870,105.06		177,136,289.80	
25.10	Общепроизводственные расход	102,266,184.74		74,870,105.06		177,136,289.80	
28	Учет готовой продукции	417,783,570.14				417,783,570.14	
28.10	Готовая продукция на складе	417,783,570.14				417,783,570.14	
40	Счета к получению - текущая ча	93,025,710.62		7,455,032.00		100,480,742.62	
40.10	Счета к получению от покуп. и з	7,000,000.61		7,455,032.00		14,455,032.61	
40.90	Прочие счета к получению от по	86,025,710.01				86,025,710.01	
41	Счета к получению от обособл.	2,194,503,982.21				2,194,503,982.21	
41.20	Счета к получению от дочерних	2,194,503,982.21				2,194,503,982.21	
42	Счета учета авансов, выданных	2,078,077.84				2,078,077.84	
42.2	Авансы, выданные на служебн	1,617,036.00				1,617,036.00	
42.2.1	Авансы, выданные на служ.ком	1,617,036.00				1,617,036.00	
42.10	Авансы, выданные по оплате тр	461,041.84				461,041.84	
43	Авансы по поставщикам и подр	123,166,023.41		113,462,122.45	51,237,012.98	185,391,132.88	
43.10	Авансы, выданные поставщика	17,971,588.95		113,462,122.45	51,079,506.94	80,354,204.46	
43.30	Прочие авансы выданные	105,194,434.46			157,506.04	105,036,928.42	
44	Счета учета авансовых платежей	83,347,418.78		43,867,864.00		127,215,282.78	
44.20	НДС	83,325,942.34		43,867,864.00		127,193,808.34	
44.40	Налог на прибыль	21,476.44				21,476.44	
45	Авансовые платежи по внебюд	959,541.02				959,541.02	
45.1	Авансовые платежи по страхов.	699,671.27				699,671.27	
45.1.1	Пенс.Фонд 35%	164,031.57				164,031.57	
45.1.2	Пенс.Фонд 2.5%	37.39				37.39	
45.1.3	Пенс.Фонд 0.7%	423,951.94				423,951.94	
45.1.4	Профсоюз 0.7%	111,650.37				111,650.37	
45.2	Платежи в государственные це	259,869.75				259,869.75	
45.2.2	Дорожный фонд (1.5%)	34,732.65				34,732.65	
45.2.3	Прочие фонды	224,669.51				224,669.51	
45.2.4	Школьный фонд	467.59				467.59	
48	Задолженность разных дебитор	428,375,115.04		414,995,849.79	553,111,309.89	290,259,654.94	
48.20	Платежи к получению по кратко	426,935,849.04		414,995,849.79	553,111,309.89	288,820,388.94	
48.90	Пенсия Собес	1,439,266.00				1,439,266.00	
50	Касса			36,743,100.00	36,243,100.00	500,000.00	
50.10	Денежные средства в нац. валк			36,743,100.00	36,243,100.00	500,000.00	
51	Расчетные счета	179,053,393.02		2,034,960,302.61	2,185,867,176.25	28,146,519.38	
51.10	Расчетный счет	179,053,393.02		2,034,960,302.61	2,185,867,176.25	28,146,519.38	
52	Бюджетный счёт	3,637.70				3,637.70	
52.20	Бюджетный счёт-4	3,637.70				3,637.70	
55	Специальные счета в банках	1,951,439.89			1,651,469.28	299,970.61	

55.30	Прочие специальные счета	1,951,439.89			1,651,469.28	299,970.61	
57	Денежные средства (переводы)	436,118.90		34,000,000.00	30,387,021.20	4,049,097.70	
57.10	Денежные средства (переводы)	436,118.90		34,000,000.00	30,387,021.20	4,049,097.70	
58	Счета учета краткосрочных инв	6,858,000,000.00		690,000,000.00	1,394,000,000.00	6,154,000,000.00	
58.30	Краткосрочные займы выданные	6,858,000,000.00		690,000,000.00	1,394,000,000.00	6,154,000,000.00	
60	Счета к оплате поставщикам и		124,269,378.25	97,945,580.98	502,685,379.47		529,009,176.74
60.10	Счета к оплате поставщикам и		63,782,487.48	83,650,474.94	468,614,027.06		448,726,039.58
60.30	Прочие счета к оплате поставш		60,506,890.79	14,295,106.04	34,071,352.41		60,283,137.16
61	Счета к оплате подразделений		19,642,451.63				19,642,451.63
61.10	Счета к оплате подразделений		19,642,451.63				19,642,451.63
63	Авансы полученные - текущие		13,829,005.54		11,202,500.00		25,031,505.54
63.10	Авансы, полученные от покуп. и		11,740,183.00		11,202,500.00		22,942,683.00
63.12	Авансы, полученные от аренда		1,462,904.14				1,462,904.14
63.90	Прочие полученные авансы		625,918.40				625,918.40
64	Задолженность по платежам в		181,478,902.50	248,881,571.03	240,202,080.23		172,799,411.70
64.10	Подоходный налог		47,755,203.74	134,820,951.17	118,784,860.07		31,719,112.64
64.12	Налог на выбросы		-3.30	1,432,834.49	1,432,837.79		
64.19	Единый социальный налог		95,849,183.33	112,219,103.84	90,395,650.92		74,026,730.41
64.20	НДС		36,568,375.90		29,588,731.45		66,167,107.35
64.22	налог на дивиденды		1,200,134.22				1,200,134.22
64.30	подходный налог с больничны		107,523.55				107,523.55
64.40	Налог на прибыль			78,697.08			-78,697.08
64.70	Налог на воду			5,172.00			-5,172.00
64.80	Налог на имущество		-1,514.94	72,000.00			-73,514.94
64.90	Налог на землю			190,380.00			-190,380.00
64.91	Штрафы, пени			62,432.45			-62,432.45
65	Платежи во внебюджетные фон		-40,120,701.74	32,522,111.64	50,341,502.10		-22,301,311.28
65.1	Платежи по страхованию		-40,497,541.44	6,775,664.64	7,441,554.41		-39,831,651.67
65.1.1	Пенс.Фонд от ФОТ		-39,274,160.11	98,300.00			-39,372,460.11
65.1.3	пенсионный счет 1,6%			3,002.00			-3,002.00
65.1.5	Профсоюз из ЗП		-1,223,381.33	6,674,362.64	7,441,554.41		-456,189.56
65.2	Платежи в государственные це		652,069.14	25,260,947.00	42,143,009.00		17,534,131.14
65.2.1	12 статья		0.20	17,967,424.00	24,013,320.00		6,045,896.20
65.2.3	15 статья		516,573.94	7,293,523.00	18,129,689.00		11,352,739.94
65.2.6	природа		135,495.00				135,495.00
65.30	Платежи на индивидуальные на		-275,229.44	485,500.00	756,938.69		-3,790.75
66	Задолженности учредителям		45,197,889.02				45,197,889.02
66.10	Дивиденды к оплате		45,197,889.02				45,197,889.02
67	Расчеты с персоналом по опла		2,513,499.68	989,754,630.48	1,085,850,436.76		98,609,305.96
67.10	Расчеты с персоналом по опла		-1,447,877.53	989,754,630.48	1,085,850,436.76		94,647,926.75
67.20	Пенсия Собес		159,777.14				159,777.14
67.90	Больничные листы		3,801,600.07				3,801,600.07
68	Счета учета краткосрочных кре		-45,000,000.00				-45,000,000.00
68.20	Краткосрочные займы		-45,000,000.00				-45,000,000.00
69	Счета учета задолженности раз		66,596,673.32	1,036,095,259.67	947,706,803.97		-21,791,782.38
69.7	Задолженность подотчетным л		456,660.00	36,243,100.00	36,743,100.00		956,660.00
69.7.1	Задолженность подотчетным л		55,226.00				55,226.00
69.7.4	Командировочные расходы		401,434.00	36,243,100.00	36,743,100.00		901,434.00
69.90	Прочие обязательства		66,140,013.32	999,852,159.67	910,963,703.97		-22,748,442.38
83	Счета учета уставного капитала		2,115,437,000.00				2,115,437,000.00
83.10	Простые акции		2,115,437,000.00				2,115,437,000.00
84	Счета учета добавленного капи		6,552,000,000.00				6,552,000,000.00
84.10	Эмиссионный доход		6,552,000,000.00				6,552,000,000.00
85	Счета учета резервного капита		4,373,778,615.16				4,373,778,615.16
85.10	Корректировка по переоценке и		4,084,025,712.33				4,084,025,712.33
85.20	Резервный капитал		289,752,902.83				289,752,902.83
87	Нераспределенная прибыль (не		-737,546,703.21	1,267,814,321.67	21,810,649.61		-1,983,550,375.27
87.10	Нераспред. прибыль / убыток от		-737,628,039.72	1,267,814,321.67	21,810,649.61		-1,983,631,711.78
87.20	Накопленная прибыль (непокр		81,336.51				81,336.51
89	Резервы предстоящих расходов		1,244,363,015.52				1,244,363,015.52
89.10	Резервы предстоящих расходов		1,244,363,015.52				1,244,363,015.52
90	Доходы от основной (операцион			409,594,630.24	409,594,630.24		
90.30	Доходы от выполненных работ			249,587,908.04	249,587,908.04		
90.31	Доходы от прочей реализации			6,722.20	6,722.20		
90.40	Возврат проданных товаров			160,000,000.00	160,000,000.00		
91	Себестоимость реализованной			365,974,455.72	365,974,455.72		
91.30	Себестоимость реализованных			365,974,455.72	365,974,455.72		
94	Расходы периода			1,272,123,846.58	1,272,123,846.58		
94.2	Административные расходы			1,131,922,264.55	1,131,922,264.55		
94.2.1	Расходы по оплате труда			940,894,881.46	940,894,881.46		
94.2.2	Отчисления от ФОТ			78,292,091.00	78,292,091.00		
94.2.3	Расходы по амортизации ОС об			41,242,484.00	41,242,484.00		
94.2.9	Прочие административные рас			71,492,808.09	71,492,808.09		
94.3	Прочие операционные расходы			140,201,582.03	140,201,582.03		
94.3.9	Прочие операционные расходы			140,201,582.03	140,201,582.03		
99	Конечный финансовый результ			1,659,908,951.91	1,677,408,951.91		17,500,000.00
99.10	Конечный финансовый результ			1,659,908,951.91	1,677,408,951.91		17,500,000.00
		17,357,474,822.44	17,357,474,822.44	13,439,135,802.02	13,439,135,802.02	16,859,357,499.48	16,859,357,499.48

Бухгалтерский баланс - форма № 1

на 2023 год 4 квартал

Предприятия, организация "ВМКВ-АГРОМАШ" АКSIYADORLIK JAMIYATI
Отрасль НЕТ ДАННЫХ В СПРАВОЧНИКЕ
Организационно-правовая форма Смешанная
Форма собственности Прочие организации и предприятия
Министерства, ведомства и другие ТОШКЕНТ ШАХАР ЯШНОБОД тумани
Идентификационный номер налогоплательщика TOSHKENT SHAHRI, YASHNOBOD TUMANI, S.MASHXHADIY KO'CHASI, 210-UY,
Территория
Адрес:

Форма N 1 по ОКУД	Коды
по ОКПО	237682
по ОКЕД	72190
по КОПФ	
по КФС	100
по СООГУ	06264
ИНН	200547555
СОАТО	1726290
Дата высылки	20.02.2024
Дата получения	
Срок представления	15.02.2024

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	1 974 778,00	1 941 759,00
Сумма износа (0200)	011	1 318 325,00	1 413 039,00
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 010-011)	012	656 453,00	528 720,00
Нематериальные активы:			
Первоначальная стоимость (0400)	020	4 442 724,00	4 442 724,00
Сумма амортизации (0500)	021	2 125 539,00	2 125 539,00
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 020-021)	022	2 317 185,00	2 317 185,00
Долгосрочные инвестиции, всего (стр. 040+050+060+070+080), в том числе:	030	100 340,40	100 340,00
Ценные бумаги (0610)	040	933,40	933,00
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	99 407,00	99 407,00
Оборудование к установке (0700)	090	7 379,00	7 379,00
Капитальные вложения (0800)	100		
Долгосрочная дебиторская задолженность (0910, 0920, 0930, 0940)	110		
Долгосрочные отсроченные расходы (0950, 0960, 0990)	120		
Итого по разделу I (стр. 012+022+030+090+100+110+120)	130	3 081 357,40	2 953 624,00
II. Текущие активы			
Товарно-материальные запасы, всего (стр. 150+160+170+180), в том числе:	140	767 858,00	902 131,00
Производственные запасы (1000, 1100, 1500, 1600)	150	242 091,00	375 639,00
Незавершенное производство (2000, 2100, 2300, 2700)	160	107 983,00	108 708,00
Готовая продукция (2800)	170	417 784,00	417 784,00
Товары (2900 за минусом 2980)	180		
Расходы будущих периодов (3100)	190		
Отсроченные расходы (3200)	200		
Дебиторы, всего (стр. 220+240+250+260+270+280+290+300+310)	210	2 948 589,00	2 914 557,00
из нее: просроченная*	211		
Задолженность покупателей и заказчиков (4000 за минусом 4900)	220	93 026,00	89 278,00
Задолженность обособленных подразделений (4110)	230	20 907,00	
Задолженность дочерних и зависимых хозяйственных обществ (4120)	240	2 218 597,00	2 218 597,00
Авансы, выданные персоналу (4200)	250	2 078,00	1 617,00
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (4300)	260	123 166,00	187 591,00
Авансовые платежи по налогам и другим обязательным платежам в бюджет (4400)	270	83 347,00	127 215,00
Авансовые платежи в государственные целевые фонды и по страхованию (4500)	280		

Задолженность по платежам в бюджет (6400)	680	35 598,40	170 699,00
Задолженность по страхованию (6510)	690		
Задолженность по платежам в государственные целевые фонды (6520)	700		
Задолженность учредителям (6600)	710	45 198,00	45 198,00
Задолженность по оплате труда (6700)	720	2 514,00	60 611,00
Краткосрочные банковские кредиты (6810)	730		
Краткосрочные займы (6820, 6830, 6840)	740		
Текущая часть долгосрочных обязательств (6950)	750		
Прочие кредиторские задолженности (6900 кроме 6950)	760	67 806,00	181 251,00
Итого по разделу II (стр.490+600)	770	289 214,40	1 020 197,00
Всего по пассиву баланса (стр.480+770)	780	13 837 245,40	13 162 144,00

Отчет о финансовых результатах - форма № 2

на 2023 год 4 квартал

Предприятия, организация	"BMKB-AGROMASH" AKSIYADORLIK JAMIYATI	форма N 1 по ОКУД	Коды
Отрасль	НЕТ ДАННЫХ В СПРАВОЧНИКЕ	по ОКПО	237682
Организационно-правовая форма		по ОКЕД	72190
Форма собственности	Смешанная	по КОПФ	100
Министерства, ведомства и другие	Прочие организации и предприятия	по СООГУ	06264
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	200547555
Территория	ТОШКЕНТ ШАҲАР ЯШНОВОД тумани	СОАТО	1726290
Адрес:	TOSHKENT SHAHRI, YASHNOVOD TUMANI, S.MASHXADIIY KO'CHASI, 210-UY,	Дата высылки	20.02.2024
Единица измерения, тыс. сум.		Дата получения	
		Срок представления	15.02.2024

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)
		3	4	5	6
1	2				
Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	010	35 329,00	x	63 484,00	x
Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ и услуг)	020	x	504 237,00	x	124 100,00
Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг) (стр.010-020)	030	0,00	468 908,00	0,00	60 616,00
Расходы периода, всего (стр.050+060+070+080), в том числе:	040	x	1 781 257,00	x	1 544 455,00
Расходы по реализации	050	x		x	1 131 922,00
Административные расходы	060	x	459 182,00	x	272 332,00
Прочие операционные расходы	070	x	1 322 075,00	x	140 201,00
Расходы отчетного периода, вычитаемые из налогооблагаемой прибыли в будущем	080	x		x	
Прочие доходы от основной деятельности	090		x		x
Прибыль (убыток) от основной деятельности (стр.030-040+090)	100	0,00	2 250 165,00	0,00	1 605 071,00
Доходы от финансовой деятельности, всего (стр.120+130+140+150+160), в том числе:	110	1 637 076,00	x	199 067,00	x
Доходы в виде дивидендов	120		x		x
Доходы в виде процентов	130	497 232,00	x		x
Доходы от финансовой аренды	140	883 430,00	x	199 067,00	x
Доходы от валютных курсовых разниц	150		x		x
Прочие доходы от финансовой деятельности	160	256 414,00	x		x
Расходы по финансовой деятельности (стр.180+190+200+210), в том числе:	170	x	0,00	x	0,00
Расходы в виде процентов	180				
Расходы в виде процентов по финансовой аренде	190	x		x	
Убытки от валютных курсовых разниц	200	x		x	
Прочие расходы по финансовой деятельности	210	x		x	
Прибыль (убыток) от обшей хозяйственной деятельности (стр.100+110-170)	220	0,00	613 089,00	0,00	1 406 004,00
Чрезвычайные прибыли и убытки	230				
Прибыль (убыток) до уплаты налога на прибыль (стр.220+/-230)	240	0,00	613 089,00	0,00	1 406 004,00
Налог на прибыль	250	x		x	
Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли	260	x		x	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.240-250-260)	270	0,00	613 089,00	0,00	1 406 004,00