



Аудиторское заключение независимого аудитора

Наблюдательному совету Акционерного общества «O'zbekiston Pochtasasi»

Итого: 4-й квартал

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «O'zbekiston Pochtasasi» и ее дочерних организаций («Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года, консолидированного отчета о прибылях и убытках, консолидированного отчета о движении денежных средств и консолидированного отчета о движении капитала с данными о движении финансовых активов и обязательств, а также о движении финансовых обязательств, включенных в финансовую отчетность, и

Акционерное общество «O'ZBEKISTON POCHTASI»

Консолидированная финансовая отчетность за год,
закончившийся 31 декабря 2023 года, и аудиторское
заключение независимого аудитора

По нашему мнению, за исключением описанных в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности, финансовая отчетность группы по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированные данные о движении денежных средств и движении капитала, соответствуют Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), утвержденным Советом по Международным стандартам финансовой отчетности.

См. также: Заключение о достоверности консолидированной

этой консолидированной отчетности за 2023 год, а также надлежащие аудиторские доказательства, подтверждающие достоверность этой консолидированной отчетности по счетам бухгалтерского учета на 31 декабря 2023 года, которые подтверждены документацией и расчетом по начальным отчетным документам и подтверждающей документацией в консолидированной финансовой отчетности на основании того, что мы считаем достаточными и характерными. Согласно МСА 510, мы проводим аудит и предлагаем аудиторскому мнению достаточные соответствующие доказательства в отношении начальных saldov через обзор рабочей документации, предполагающей проверку. Следовательно, мы не смогли определить, были ли необходимы какие-либо корректировки начальных saldov, которые могли оказать существенное влияние на достоверность этой консолидированной финансовой отчетности.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Наблюдательному совету Акционерного общества «O'zbekiston Pochtasi»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит консолидированный финансовой отчетности Акционерного общества «O'zbekiston Pochtasi» и ее дочерних организаций («Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года, консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за 2023 год, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопросов, изложенных разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за 2023 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), выпущенными Советом по Международным стандартам финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении достоверности начальных остатков по счетам бухгалтерского учета на 1 января 2023 года. Отсутствие подтверждающих документаций и расчетов по начальным остаткам, отсутствие соответствующих раскрытий в консолидированной финансовой отчетности не позволило нам подтвердить их точность и корректность. Согласно МСА 510, при обращении к предыдущему аудитору мы не получили достаточные соответствующие доказательства в отношении начальных сальдо через обзор рабочей документации предыдущего аудитора. Следовательно, мы не смогли определить, были ли необходимы какие-либо корректировки касательно начальных остатков, которые могли оказать существенное влияние на достоверность консолидированной финансовой отчетности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнение с оговоркой.

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

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы 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 Группу, прекратить ее деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за процессом подготовки консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность в целом 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 выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной 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 консолидированной 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 ошибок, 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 Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и раскрытия соответствующей информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Группы 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 консолидированной 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 Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Юлдашев Ш.
№ аудиторского сертификата
31506780530013
Генеральный директор
ООО «HLB Tashkent»



5 июня 2024 года
г. Ташкент, Узбекистан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «О‘ЗБЕКИСТОН РОСНАТИ»

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА	3
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	4
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА	7
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА	8
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА	9
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА	10
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА	11

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех подразделениях Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании;
- выявление и оценка возможных фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, была утверждена руководством 30 мая 2024 года.

Подписано за имени руководства Компании:



Юсупов Ю.З.
Главный бухгалтер

г. Ташкент, Узбекистан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «О‘ЗБЕКISTON POCHTASI»»

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА**

Руководство несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, отражающей финансовое положение АО «О‘ЗБЕКISTON POCHTASI» («Компания») по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также соответствующих отчетов о прибылях и убытках, совокупном доходе за год, закончившийся на указанную дату, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также основных принципов учетной политики и примечаний к финансовой отчетности (далее «финансовая отчетность») в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании;
- и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, была утверждена руководством 30 мая 2024 года.

Подписано от имени руководства Компании:



Юсупов Ю.Э.
Главный бухгалтер

г. Ташкент, Узбекистан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «O'ZBEKISTON POCHTASI»

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА**

	Прим.	2023 год	2022 год
Выручка	5	388 141 990	307 936 804
Себестоимость	6	(287 589 750)	(232 708 198)
Валовая прибыль		100 552 240	75 228 606
Административные расходы	7	(132 911 697)	(50 172 384)
Прочие операционные доходы		35 990 688	36 356 544
Прочие операционные расходы		-	(55 617 319)
Резерв под обесценение торговых и прочих дебиторов	11	(13 408 054)	-
(Убыток) / прибыль от основной деятельности		(9 776 823)	5 795 447
Финансовые доходы		10 121 784	1 291 994
Финансовые расходы		(1 092 415)	(1 701 738)
Доходы / (расходы) по курсовой разнице		1 582 703	(2 760 113)
Прибыль до налогообложения		835 249	2 625 590
Налог на прибыль	8	(1 006 183)	(1 508 906)
Чистый (убыток) / прибыль за год		(170 934)	1 116 684
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный (убыток) / доход за год		(170 934)	1 116 684

Утверждено и подписано от имени Руководства Компании 30 мая 2024 года:



Юсупов Ю.Э.
Главный бухгалтер
г. Ташкент, Узбекистан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «O'ZBEKISTON POCHTASI»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

	Прим	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Активы			
<i>Внеоборотные активы</i>			
Основные средства	9	98 356 176	78 746 492
Нематериальные активы		4 864 099	4 410
Отложенные налоговые активы		2 087 450	-
Инвестиции		1 696 827	1 899 110
Дебиторская задолженность		-	48 112
Прочие долгосрочные активы		-	13 105 566
Итого внеоборотные активы		107 004 552	93 803 690
<i>Оборотные активы</i>			
Товарно-материальные запасы	10	16 274 278	39 401 583
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	110 514 696	101 845 638
Авансы выданные	16	10 249 137	-
Инвестиции		2 000 000	-
Денежные средства и их эквиваленты	12	30 118 182	28 356 031
Итого оборотные активы		169 156 293	169 603 252
Итого активы		276 160 845	263 406 942
Обязательства			
<i>Кредиты и займы</i>			
Кредиты и займы	14	11 103 788	48 236 137
Отложенные налоговые обязательства	8	-	347 574
Итого долгосрочные обязательства		11 103 788	48 583 711
<i>Текущие обязательства</i>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	81 259 158	63 509 082
Авансы полученные		32 334 225	-
Текущие налоговые обязательства		13 039 331	10 075 022
Кредиты и займы	14	9 016 298	-
Резерв по вознаграждениям работникам		-	360 460
Прочие резервы (Займ = 20 200 000)		-	6 629 743
Прочие резервы (Аудит)		-	400 000
Прочие краткосрочные обязательства		7 171 957	11 441 902
Итого текущие обязательства		142 820 969	92 416 209
Итого обязательства		153 924 757	140 999 920
Капитал			
Уставный капитал	13	38 056 086	38 056 086
Добавочный капитал		77 732 297	77 732 297
Нераспределенная прибыль		6 447 705	6 618 639
Итого капитал		122 236 088	122 407 022
Итого капитал и обязательства		276 160 845	263 406 942

Утверждено и подписано от имени Руководства Компании 30 мая 2024 года:



Юсупов Ю.Э.
Главный бухгалтер

г. Ташкент, Узбекистан

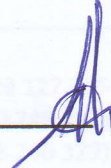
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «O'ZBEKISTON POCHTASI»

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА**

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Добавочный капитал	Итого Капитал
Остаток на 31 декабря 2022 года	38 056 086	6 618 639	77 732 297	122 407 022
Убыток за год	-	(170 934)	-	(170 934)
Остаток на 31 декабря 2023 года	38 056 086	6 447 705	77 732 297	122 236 088

Утверждено и подписано от имени Руководства Компании 30 мая 2024 года:


Файзуллаев А.Н.
 Председатель правления
 г. Ташкент, Узбекистан


Юсупов Ю.Э.
 Главный бухгалтер
 г. Ташкент, Узбекистан

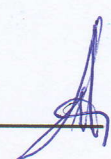
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «O‘ZBEKISTON POCHTASI»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

	Прим	2023 год	2022 год
Прибыль до налогообложения		835 249	2 625 590
Корректировка:			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	9	(8 186 713)	(5 482 695)
Финансовые доходы		(10 121 784)	(1 291 994)
Финансовые расходы		1 092 415	1 701 738
Резерв под обесценение торговых и прочих дебиторов		13 408 054	-
(Прибыль) / убыток от курсовых разниц		(1 582 703)	2 760 113
Чистые денежные средства, направленные на операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		(4 555 482)	312 752
Изменения в оборотном капитале:			
Запасы		23 127 305	7 936 089
Авансы выданные		(10 249 137)	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(28 266 329)	11 883 555
Торговая и прочая кредиторская задолженность		20 366 811	(66 539 664)
Авансы полученные		32 334 225	-
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности до налога на прибыль		32 757 394	(46 407 268)
Налог на прибыль уплаченный		(3 080 453)	(1 476 309)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		29 676 941	(47 883 577)
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(11 422 971)	(15 694 772)
Чистые денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность		(11 422 971)	(15 694 772)
Финансовая деятельность			
Привлечение заемных средств	14	5 554 573	-
Погашение заемных средств	14	(20 955 338)	-
Выплаченные проценты	14	(905 186)	(1 872 699)
Чистые денежные средства, направленные на финансовую деятельность		(16 305 951)	(1 872 699)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		1 948 019	(65 451 048)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		28 356 031	95 492 816
Эффект изменений валютного курса		(185 868)	(1 685 737)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		30 118 182	28 356 031

Утверждено и подписано от имени Руководства Компании 30 мая 2024 года:


Файзуллаев А.Н.
Председатель правления
г. Ташкент, Узбекистан


Юсупов Ю.Э.
Главный бухгалтер

г. Ташкент, Узбекистан