

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ООО АО «PRIMA AUDIT»

**по специальному вопросу: «Подтверждение соответствия полученного
дохода и фактически осуществляемой деятельности ООО «GLOBAL EXPEDITED»
за 2023 года**

Подготовлено для руководства, внешних пользователей

Информация об аудируемом лице:

Фирменное наименование в соответствии с учредительными документами:

ООО «GLOBAL EXPEDITED»

ИНН (СТИР /STIR): 304 238 965

Сведения о государственной регистрации: Свидетельство за №005163-06 от 11.08.2016г. выдано Хокимиятом Мирабадского района

Почтовый адрес: Республика Узбекистан, г.Ташкент, Мирабадский район, ул. Афросиеб 26

Банковские реквизиты: р/с 2020 8000 0006 5371 4001, Головной офис «Трастбанк», МФО 00491

Руководитель: Азизов Хожиакбар Махамаджон угли

Главный бухгалтер: Зияходжаева Эльмира Умаровна

Информация об аудиторской организации:

Наименование аудиторской организации: ООО АО «PRIMA AUDIT»

Юридический адрес: г.Ташкент, Юнусабадский район, Ц-4/26/16

ИНН: 302714350

Регистрация аудиторской организации: регистрационный номер №139 от 10.01.2024г

Полис страхования профессиональной ответственности аудиторской организации: №0286/1308/1/1204870 ООО «APEX INSURANCE» с 10.01.2024 до 09.01.2025г.

ОКЭД 69202

Банковские реквизиты: 2020 8000 5054 6337 8001, в АКБ «Трастбанк» ОБУ Дархон, МФО 00491

Руководитель аудиторской организации / Аудитор: Анваров Мирзаилхом Рафикович, Квалификационный сертификат аудитора №06279 от 19.11.2023г.

Телефон / факс: (+99893) 555 26 11

Электронный адрес: info@primagroup.uz

Основание для проверки: Договор №07-03/2024 от 25.03.2024г.

Мною аудитором, Анваровым М.Р. квалификационный сертификат №06279 от 19.11.2023 года Аудиторской организации **ООО АО «PRIMA AUDIT»** проведена обязательная аудиторская проверка достоверности финансовой отчетности хозяйствующего субъекта **ООО «GLOBAL EXPEDITED»** за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, в составе следующих форм:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 01.01.2024г.,
- Отчёт о финансовых результатах за 2023 год.

Целью данной проверки является подтверждение соответствия полученного дохода, фактически осуществляемой деятельности, видам деятельности, указанным в Перечне (Приложение №2 к Положению о порядке организации деятельности Технологического парка программных продуктов и информационных технологий, утверждённый ПКМ № 589 от 15.07.2019г.), а так же достоверности финансовой отчетности хозяйствующего субъекта.

При аудите специального вопроса проверяются фактическое осуществление деятельности организации и первичные документы по финансово-хозяйственной деятельности, в частности:

- Бизнес-план деятельности, утвержденный Дирекцией IT-Парка, на проверяемый период;
- Финансовая, налоговая отчетность за проверяемый период;
- Банковские выписки;
- Отправленные и принятые счета-фактуры;
- Договора, заключенные с покупателями и поставщиками; и другие документы.

1. Анализ Бизнес-плана на 2023 год

Резиденту IT-Парка ООО «GLOBAL EXPEDITED» Бизнес-планом на 2023 год утверждены следующие виды деятельности (Портал www.it-market.uz):

- экспорт информационных услуг посредством сети интернет.

Наименование проекта: аутсорсинговые услуги по логистике.

Способ монетизации согласно бизнес-плану: по всем основным услугам (экспорт информационных услуг посредством сети интернет), получение дохода в виде процентов и абонентской платы, которые устанавливаются в размере от 0,1% до 1% от общего дохода, полученного транспортной компанией.

2. Виды доходов, полученные в период резидентства в 2023 году

Период применения льгот резидентства ООО «GLOBAL EXPEDITED» в 2023 году с «01» января 2023 г. по «31» декабря 2023 г.

2. Совокупный доход, полученный ООО «GLOBAL EXPEDITED», за проверяемый период 27 142 354 тыс. сум.

2.1. В том числе доходы, полученные в период резидентства в 2023 году 27 142 354 тыс. сум,

Из них:

2.1.1. Доход от реализации товаров и услуг в период резидентства в 2023 году, согласно п.1 ст.297 Налогового Кодекса:

№	Идентификационный код и название по Единому электронному национальному каталогу товаров (услуг)	Наименование товаров (услуг)	Сумма (тыс. сум)
1	101120080010000000 - Транспортно-логистические услуги	услуги транспортно-логистические	27 030 024
ВСЕГО			27 030 024

2.1.1.1. В том числе доход от реализации товаров и услуг на экспорт:

№	Идентификационный код и название по Единому электронному национальному каталогу товаров (услуг)	Наименование товаров (услуг)	Страна экспорта	Сумма (тыс. сум)
1	101120080010000000 - Транспортно-логистические услуги	услуги транспортно-логистические	США	2 298 824,76
ВСЕГО				2 298 824,76

2.1.2. Другие доходы, полученные ООО «GLOBAL EXPEDITED», в период резидентства в 2023 году, кроме, указанных в п.1 ст.297 Налогового кодекса, не наблюдалось.

№	Наименование дохода	Сумма (тыс. сум)
1	Положительная курсовая разница	112 330
ВСЕГО		112 330

3. Дополнительная информация за период резидентства в 2023 году

3.1. Расходы по налогам

№	Вид налога	Описание налогооблагаемой базы	Сумма (тыс. сум)
1	НДФЛ	За 2023 год	1 590 771,74
2	ИНПС	За 2023 год	20 219,50
3	НДФЛ от сдачи имущества в аренду, удержив. у источника выплаты	За 2023 год	74 309,01

3.2. Информация об использовании валютных средств

Наименование показателя	Сумма в эквиваленте (доллар США)*
Остаток валютных средств на счетах резидента на 01.01.2023 г.	18 162,45
Поступило валютных средств в 2023 году, всего	2 294 577,34
В том числе:	
от покупателей и заказчиков по экспортным операциям	2 294 577,34
от иностранных учредителей	
прочие поступления (кредиты, ...)	
Использовано валютных средств в 2023 году, всего	2 194 031,61
В том числе:	
на оплату импортных контрактов	
на выплаты дивидендов и заработной платы иностранным учредителям и иностранным специалистам (в соответствии с ПКМ №589)	
на зарубежные командировки	
прочее использование (кредиты, ...)	2 194 031,61
Остаток валютных средств на счетах резидента на 01.01.2024 г.	118 708,18

3.2. Приобретение имущества в 2023 году, кроме канцелярских и хозяйственных товаров.

№	Наименование имущества	Код ИКПУ	Кол-во	Сумма (тыс. сум)
1	Автомобиль KIA SORENTO	Приобретено у физ. лица	2	988 250,00
ИТОГО			2	988 250,00

4. Заключительная часть

1. ООО «GLOBAL EXPEDITED» на основании сертификата №00382 от 30.06.2021г. является резидентом IT-Parka программных продуктов и информационных технологий.

2. ООО «GLOBAL EXPEDITED» в действительности за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года осуществляет свою деятельность согласно требованиям в Постановлении кабинета Министров от 15 июля 2019 года №589. В течение 2023 года организация осуществляла деятельность по следующим видам:

- экспорт информационных услуг посредством сети интернет.

3. По итогам аудиторской проверки установлено, что за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года, основной проект ООО «GLOBAL EXPEDITED» — это обеспечение оперативного и качественного сервиса текущим клиентам в сфере диспетчирования, привлечение новых клиентов. А также, удовлетворение потребности иностранных компаний в области диспетчирования надземного транспорта.

Общество получает прибыль посредством оказания услуги мониторинга грузовых, транспортных средств клиента. Компания получает доход за фактические оказанные услуги диспетчирования каждого транспортного средства клиента. Оплата производилась путем перечисления денежных средств (в долларах США) на валютный счет компании, согласно количеству обслуживаемых транспортных средств в месяц.

Совокупный доход Компании за 2023 год составил 27 142 354 тыс. сум.

Директор / Аудитор ООО АО «PRIMA AUDIT»
Анваров М.Р.
М.П.
«09» апреля 2024 год

