

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ ВОПРОСУ

Аудируемое юридическое лицо	Общество с ограниченной ответственностью «CHIRCHIQ MASH AGRO»
ИНН	302 418 624
Почтовый адрес:	Ташкентская область, Кибрайский район, СГМ «Ок Ковок», улица Вир, дом 58 (махалля Ботаника)
Расчётный счёт (сум):	2020 8000 0050 0469 9001
Расчётный счёт (дол.США):	2020 8840 1050 0469 9006
Банк:	Мехнатский филиал АКИБ «Ипотека-банк» г.Ташкент
МФО	00423
Сведения о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации № 109/4057 от 12.11.2012г.

Информация об аудиторской организации.

Исполнитель:	Аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью «Prima Audit»
ИНН	302 714 350
ОКЭД	69202
Юридический и почтовый адреса:	г. Ташкент, Юнусабадский р-н, ул. Кашгар, 26/14
Сведения о государственной регистрации	№007025-09 от 24.09.2013г.
Дата внесения в реестр Министерство Финансов РУз	№139 от 10.01.2024г.
Страховой полис:	0286/1308/1/1204870 от 10.01.2024г
Контакты	(+99893) 5552611
Директор	Анваров Мирзаилхом Рафикович Квалификационный сертификат аудитора №06279 от 19.11.2023г.
Аудитор:	Сафаева Зульфия Анваровна Квалификационный сертификат аудитора №04593 от 30.07.2013г.
Основание для проверки:	договор №16-07/2024 от 23.07.2024г.
Дата окончания проверки:	16 августа 2024г.

I. Вводная часть.

Предмет договора: «Подтверждение кредиторской задолженности ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» перед кредитором ООО «CHIRCHIQSELMASH» по состоянию на 23 июля 2024 года.

Аудит по подтверждению кредиторской задолженности на текущую дату 23 июля 2024 года, проводился по предоставленным документам Предприятия. Ответственность за подготовку и достоверность документов, подлежащих специальному вопросу, несет руководство хозяйствующего субъекта ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO».

Аудиторская организация несет ответственность за заключение по специальному вопросу в соответствии с МСА 805.

Все выводы по результатам проверки сделаны нами только на основании предоставленных документов.

При аудите специального вопроса «Подтверждение кредиторской задолженности ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» перед кредитором ООО «CHIRCHIQSELMASH» проверяются фактически первичные документы, связанные с образованием задолженности, в частности:

- Договора поставки с поставщиком и другие документы, постановка на учет;
- Договора на реализацию продукции;
- Договора переуступки долга;
- Счета-фактуры, инвойсы;
- Выписки обслуживающего банка.

Информация, содержащаяся в аудиторском заключении, является конфиденциальной и не подлежит разглашению.

Общая характеристика деятельности ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO».

ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основе действующего законодательства и Устава.

Первоначальная регистрация предприятия была осуществлена инспекцией по регистрации субъектов предпринимательства города Чирчика, Ташкентской области с выдачей Гувохнома за №109/4057 от 12.11.2012 года.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» учреждено юридическими лицами с уставным капиталом в размере 10 000 000,00 (десять миллионов) сум. Устав Предприятия зарегистрирован 12.11.2012г.

1. Согласно протоколу собрания Учредителей Предприятия №1 от 07.11.2012года, доля учредителей и сумма Уставного капитала распределена следующим образом:

12.11.2012	ФИО Учредителя	Сумма, сум	Доля, %
1	Миржалилов Мирсодик Мирхасилович	9 000 000,00	90%
2	Махмуджонов Шерзод Кобилжонович	1 000 000,00	10%
ИТОГО:		10 000 000,00	100

2. Согласно протоколу собрания Учредителей Предприятия №1 от 06.04.2015 года:
 - доля учредителя Махмуджонova Ш. К. в размере 10% переходит Миржалилову М.М.,
 - в Уставной фонд вносятся ТМЦ Миржалиловым М.М. на сумму 18 858 990,00 сум и общая сумма Уставного капитала распределена следующим образом:

09.04.2015	ФИО Учредителя	Сумма, сум	Доля, %
1	Миржалилов Мирсодик Мирхасилович	19 858 990,00	100%
ИТОГО:		19 858 990,00	100

3. Согласно протоколу собрания Учредителей Предприятия №11 от 04.07.2016 года, в связи со входом в состав учредителей иностранного юр. лица "CONTRACTUS" Sp. z.o.o организационно-правовая форма предприятия меняется с ООО на СП ООО, в Уставной фонд вносятся изменения, и общая сумма Уставного капитала распределена следующим образом:

03.08.2016	ФИО Учредителя	Сумма, сум	Доля, %
1	Миржалилов Мирсодик Мирхасилович	100 000,00 долларов США 19 858 990 сум / 2943,46\$=6746,81 Интел. собст. 93 253,19\$	51,24%
2	Карчевски Витольд гражданин Польши	95 152,30\$ В виде ТМЦ (прессподборщик)	48,76%
ИТОГО:		195 152,30\$	100

4. Согласно протоколу собрания Учредителей Предприятия №1 от 26.09.2017 года, в связи с получением Лицензии для оптовой торговли (вклад на расчетный счет 200 млн. сум курс доллара 200 000 000,00 : 8077,48 = 24 760,19\$)

29.09.2017	ФИО Учредителя	Сумма, сум	Доля, %
1	Миржалилов Мирсодик Мирхасилович	124 760,19 долларов США	56,70%
2	Карчевски Витольд гражданин Польши	95 152,30\$ В виде ТМЦ (прессподборщик)	43,30%
ИТОГО:		219 912,49\$	100

5. Согласно протоколу собрания Учредителей Предприятия №10 от 05.08.2020 года были приняты следующие изменения:

- в связи с выходом из состава учредителей иностранного партнера В. Карчевского и безвозмездной передачи его доли в уставном капитале 43,30% (95 152,30\$) учредителю М. Миржалилову;

- увеличение Уставного капитала за счет ТМЦ, приобретёнными М. Миржалиловым на сумму 264 615 500 сум;
- на основании Указа Президента от 02.09.2017 за №УК-5177 Уставной капитал переведён с долларов США на сум.

19.08.2020	ФИО Учредителя	Сумма, сум	Доля, %
1	Миржалилов Мирсодик Мирхасилович	839 038 525 сум	100%
	ИТОГО:	839 038 525 сум	100%

6. Согласно решению единственного учредителя от 20.11.2020 года за №1 была исправлена арифметическая ошибка, допущенная ранее на сумму 200 000 000 сум. Таким образом Уставный капитал общества увеличился до 1 039 038 525 сум.

24.11.2020	ФИО Учредителя	Сумма, сум	Доля, %
1	Миржалилов Мирсодик Мирхасилович	1 039 038 525 сум	100%
	ИТОГО:	1 039 038 525 сум	100%

7. Согласно решению единственного учредителя от 16.08.2021 года за №2 было осуществлено увеличение Уставного капитала общества за счет внесения от М. Миржалилова объектов интеллектуальной собственности (в виде чертежей) на общую сумму 2 120 000 000,00 сум:

- 1) Дисковый культиватор КД-3;
- 2) 5-ножный глубокорыхлитель ГР-2,5;
- 3) Мотыга MR-3;
- 4). Опрыскиватель 600л. штанговый.

23.08.2021	ФИО Учредителя	Сумма, сум	Доля, %
1	Миржалилов Мирсодик Мирхасилович	3 159 038 525 сум	100%
	ИТОГО:	3 159 038 525 сум	100%

8. Согласно решению единственного учредителя от 15.04.2022 года за №1 было осуществлено уменьшение Уставного капитала общества, учредитель М. Миржалилов забрал ранее внесённую интеллектуальную собственность (в виде чертежей) на общую сумму 3 149 038 525,00 сум:

- 1) Дисковый культиватор КД-3;
- 2) 5-ножный глубокорыхлитель ГР-2,5;
- 3) Мотыга MR-3;
- 4) Опрыскиватель 600 л. штанговый;
- 5) Лазерный планировщик земли

25.04.2022	ФИО Учредителя	Сумма, сум	Доля, %
1	Миржалилов Мирсодик Мирхасилович	10 000 000,00 сум	100%
	ИТОГО:	10 000 000,00 сум	100%

Финансовые отчеты предприятия оформляются в соответствии со следующими реквизитами на основании выданного регистрационного «Свидетельства о включении хозяйствующего субъекта в государственный регистр предприятий и организаций» за №109/4057 от 12.11.2012 г., выданного Предприятию «CHIRCHIQ MASH AGRO»:

ОКЭД	28300 - Производство сельскохозяйственной и лесохозяйственной техники
СООГУ	06264 Акционерное общество "Узагротехсаноатхолдинг"
ОПФ	152 - Общество с ограниченной или дополнительной ответственностью
ИНН	302 418 624
СОАТО	1727248860

Информация: согласно сведениям о юридическом лице из Единого государственного регистра предприятий и организаций код по ОКЭД – 28300 Производство сельскохозяйственной и лесохозяйственной техники.

В целях достижения своих целей в течении всего срока своей деятельности, в соответствии со своим Уставом и действующими законодательными актами Предприятие может осуществлять и другие виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующими законодательными актами на территории РУз и за ее пределами.

За аудируемый период должностными лицами, ответственными за составление финансовой отчетности, имеющими право подписи в бухгалтерской и статистической отчетности, являлись:

- - с правом первой подписи юридических и финансовых документов:
- Директор – Миржалилов Мирсодик Мирхосилович (приказ №89 от 02.10.2019г.)
- - с правом второй подписи:
- Главный бухгалтер Ташходжаева Умида Хамидхужаевна (приказ №37 от 01.06.2018г.)

II. Аналитическая часть.

Аудит включает следующие процедуры:

1. Подтверждение кредиторской задолженности ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» перед кредитором ООО «CHIRCHIQSELMASH» по состоянию на 23.07.2024 года.

При выполнении аудиторских процедур были использованы следующие источники информации:

- договора реализации продукции ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO»;
- договора поставки ООО «CHIRCHIQSELMASH»;
- договора переуступки долга в пользу ООО «CHIRCHIQSELMASH»;
- счета- фактуры;
- выписки банка.
- база 1-С Бухгалтерия.

По исследованию представленного объема информации были применены аналитические процедуры. Мы считаем, что объем исследованной финансовой и прочей информации достаточен и примененные аудиторские процедуры адекватны для получения необходимых аудиторских доказательств.

Информация об образовании кредиторской задолженности ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» перед ООО «CHIRCHIQSELMASH» по состоянию на 23.07.2024 года:

1. Согласно заключённым договорам и выставленным счетам-фактурам реализация продукции (ТМЦ), услуг со стороны ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» покупателю ООО «CHIRCHIQSELMASH» составила:

№ п/п	№ и дата счёта - фактуры	Основание / договор	Сумма, сум
1	8 от 12.06.2023	4 от 15.05.2023	80 000 000,00
2	20 от 30.12.2022	18 от 31.01.2022	305 000 000,00
3	21 от 30.12.2022	18 от 31.01.2022	400 000 000,01
4	6 от 06.04.2023	ОА 1000-733454 от 06.02.2023	93 050 211,00
5	1 от 05.01.2023	1 от 05.01.2023	195 000 000,00
6	9 от 15.07.2022	4-1 от 11.01.2022	120 000 000,00
7	8 от 29.06.2022	4-1 от 11.01.2022	150 000 000,00
8	4 от 18.04.2022	17 от 11.04.2022	35 000 000,00
9	67-1 от 01.12.2021	156 от 21.09.2021	1 660 522 380,26
10	76 от 30.12.2021	1 от 04.01.2021	5 460 000 000,44
11	65 от 16.11.2021	156 от 21.09.2021	2 176 077 500,02
12	34 от 07.04.2021	100 от 07.04.2021	1 361 394 000,03
13	74 от 27.12.2021	156 от 21.09.2021	4 267 671 470,91
14	58 от 04.10.2021	156 от 21.09.2021	915 000 000,00
15	57 от 21.09.2021	156 от 21.09.2021	200 000 000,00
16	39 от 20.04.2021	100/1 от 09.04.2021	110 000 000,00
17	29 от 23.03.2021	98 от 19.03.2021	55 400 000,00
		ИТОГО:	17 584 115 562,67

По указанным суммам от ООО «CHIRCHIQSELMASH» не были получены денежные средства. По бухгалтерскому учёту данные суммы задолженности были закрыты договорами переуступки долга (кредиторскими задолженностями ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» перед поставщиками).

2. Согласно заключённым договорам и выставленным счетам-фактурам реализация продукции (ТМЦ), услуг со стороны ООО «CHIRCHIQSELMASH» покупателю ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» составила:

№ п/п	СЧЁТ-ФАКТУРА	ДОГОВОР	Сумма, сум	ПРИМЕЧАНИЕ
1	6 от 30.04.2021	101/1 от 13.04.2021	52 462 935,00	
2	2 от 28.03.2021	21 от 28.03.2021	47 000 000,00	
3	1 от 10.03.2020	1/1 от 10.03.2020	90 000 000,00	Оплачено с р/с 28.10.2020г.
	ИТОГО:		189 462 935,00	

Кроме того 01.04.2021г. у ООО «CHIRCHIQSELMASH» был получен финансовый займ в размере 20 000 000,00 сум, который был погашен в полном объёме 20.05.2021г. Таким образом, согласно выставленным счетам - фактурам с учётом произведённой оплаты, кредиторская задолженность перед ООО «CHIRCHIQSELMASH» составила **99 462 935,00 сум.**

3. Ниже приведён перечень трёхсторонних договоров переуступки долга, согласно которым кредиторская задолженность ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» (должник) перед поставщиками (кредиторы) переходит к ООО «CHIRCHIQSELMASH» (преемник):

№ п/п	Договор переуступки долга	Кредиторы	Основной договор	Оплата, сум	Валюта	Сумма договора, сум	Примечание
1	15.01.2021г. №2	Energojhozta'minot МЧЖ	14.01.2021г. №40	17 940 000		17 940 000,00	есть счёт-фактура
2	18.01.2021г. №4	Legend Avia Tour МЧЖ	18.01.2021г. №18/01	1 305 208		1 305 208,00	есть счёт-фактура
3	19.01.2021г. №5	Platinum Oil Savdo ХК	19.01.2021г. №2	725 000		725 000,00	есть счёт-фактура
4	22.01.2021г. №7	Universal Reklama agentligi МЧЖ	20.01.2021г. №08/01	5 800 000		5 800 000,00	есть счёт-фактура
5	11.05.2021г. №8	Drillflot-Asia МЧЖ	15.04.2021г. №20DFA/2021	16 051 480		16 051 480,00	есть счёт-фактура
6	12.04.2021г. №10	Ўз.Р.ИТКҚВХТБ ИЧМУТ Маркази	09.02.2021г. №4	34 790 000		34 790 000,00	есть счёт-фактура
7	12.04.2021г. №11	Said Stroy Metall МЧЖ	14.01.2021г. №2	10 000 000		10 000 000,00	есть счёт-фактура
8	12.04.2021г. №12	Furniture-Business МЧЖ	27.03.2021г. №08-2021	3 500 000		3 500 000,00	есть счёт-фактура
9	13.04.2021г. №13	Drillflot-Asia МЧЖ	12.04.2021г. №18DFA/2021	58 782 000		58 782 000,00	есть счёт-фактура
10	29.04.2021г. №13-1	Alfa Telekom Asia МЧЖ	03.11.2020г. №DL-20-47	8 340 000		8 340 000,00	есть счёт-фактуры
11	26.05.2021г. №14	Evrasiya Logistics Service МЧЖ	16.10.2020г. №ELS-16/2020	8 930 000		8 930 000,00	есть счёт-фактуры
12	26.05.2021г. №15	Giliston Nurli Istiqboli ф.х.	03.03.2021г. №45	50 000 000		50 000 000,00	Договор переуступки не подписан, счёта-фактуры нет
13	27.05.2021г. №16	Audit Income МЧЖ	29.04.2021г. №42/2021	4 000 000		4 000 000,00	счёт-фактура на 20 млн.сум
14	27.05.2021г. №17	Davron Market Co МЧЖ	01.04.2021г. №1	5 000 000		5 000 000,00	есть счёт-фактуры
15	31.05.2021г. №18	Insrument I Osnastka МЧЖ	15.01.2021г. №3	10 646 725		10 646 725,00	есть счёт-фактура
16	31.05.2021г. №19	My Truck Servis МЧЖ	01.08.2021г. №31/1	6 475 000		6 475 000,00	есть счёт-фактура
17	31.05.2021г. №20	Ўз.Р"ИТКҚВХТБИЧМУТ Маркази	04.05.2021г. №7	16 170 000		16 170 000,00	счёт-фактура есть
18	31.05.2021г. №21	Technic Diesel Motors МЧЖ	17.05.2021г. №TDM/36-20217	1 915 900		1 915 900,00	есть счёт-фактура
19	01.06.2021г. №22	Davron Market Co МЧЖ	13,07.2021г. №17	5 000 000		5 000 000,00	есть счёт-фактуры
20	02.06.2021г. №24	Syurpriz Mmarket МЧЖ	02.06.2021г. №02/06	17 250 000		17 250 000,00	есть счёт-фактура
21	02.06.2021г. №26	Ideal service Staff МЧЖ	31.05.2021г. №52/S	4 848 400		4 848 400,00	есть счёт-фактура
22	07.06.2021г. №27	Ark Invest МЧЖ	02.03.2021г. №ТА0203/21	3 200 070		3 200 070,00	есть счёт-фактура

**PRIMA**

A U D I T

23	07.06.2021г. №28	Yugoil Lubricants МЧЖ	15.01.2021г. №7	32 000 000		32 000 000,00	есть счёт-фактура
24	07.06.2021г. №29	Insrument I Osnastka МЧЖ	05.02.2021г. №9	4 646 000		4 646 000,00	есть счёт-фактура
25	13.07.2021г. №29/1	Insrument I Osnastka МЧЖ	28.01.2021г. №8	2 231 000		2 231 000,00	есть счёт-фактура
26	06.12.2021г. №66	Мустахкам Мукаммал қурилиш МЧЖ	07.01.2021г. №01	262 000 000		645 387 433,10	есть счёт-фактура
27	13.07.2021г. №32	Alfa Telekom Asia МЧЖ	03.11.2020г. №DL-20-47	3 600 000		3 600 000,00	есть счёт-фактура
28	19.07.2021г. №151	Кибрай туман ТЭТК	19.07.2021г. №151	5 562 480		5 562 480,48	есть счёт-фактуры
29	19.08.2021г. №2	Кибрай туман ТЭТК	19.07.2021г. №151	24 971 135,78		24 971 135,78	есть счёт-фактуры
30	20.08.2021г.	"Live Steel" МЧЖ	26.02.2021г. №73-01/21, №4-01/21	47 995 600		47 995 600,00	есть счёт-фактуры
31	07.09.2021г. №34	Davron Market Co МЧЖ	13.07.2021г. №17	8 000 000		8 000 000,00	есть счёт-фактура
32	08.09.2021г. №37	Drillflot-Asia МЧЖ	27.11.2021г. №58-DFA	71 298 000		71 298 000,00	есть счёт-фактура
33	08.09.2021г. №38	Drillflot-Asia МЧЖ	21.01.2021г. №4-DFA	29 607 060		29 607 060,00	есть счёт-фактура
34	08.09.2021г. №39	Drillflot-Asia МЧЖ	26.01.2021г. №5-DFA	30 249 260		30 249 260,00	есть счёт-фактура
35	08.09.2021г. №40	Drillflot-Asia МЧЖ	06.01.2021г. №3-DFA	26 455 554		26 455 554,00	есть счёт-фактура
36	08.09.2021г. №41	Drillflot-Asia МЧЖ	08.02.2021г. №№8-DFA	61 729 626		61 729 626,00	есть счёт-фактура
37	15.09.2021г. №42	Chirchiq-Logistic Centre ХК	11.01.2021г. №1	30 309 800		30 309 800,00	есть счёт-фактура
38	17.09.2021г. №43	Chirchiq-Logistic Centre ХК	11.01.2021г. №1	10 400 000		10 400 000,00	есть счёт-фактура
39	17.09.2021г.	Тошкент вил.Божхона бошқармаси	17.09.2021 йилдаги 96-сонли хатга асосан тулов	110 166 238		110 166 237,58	есть письмо и платёжное поручение
40	27.08.2021г. №44	Leader Car Paints МЧЖ	17.12.2021г. №44	33 361 960		33 361 960,00	есть счёт-фактура на 59340115 сум
41	22.09.2021г. №46	Profesional-Qualiti-service МЧЖ	25.01.2021г. №2	10 290 000		10 290 000,00	есть счёт-фактура
42	22.09.2021г. №47	Davron sifatli gaz servis МЧЖ	30.12.2020г. №8/21	20 600 060		20 600 060,00	есть счёт-фактуры
43	22.09.2021г. №48	Qibray Telekommunikasiya-lar bog'lamasi	23.02.2019г. №02-3357-3360	4 017 742		4 017 742,13	есть счёт-фактуры
44	24.09.2021г. №50	Адабиёт зиёси газетаси тахририяти	24.09.2021г. №55	50 000 000		50 000 000,00	есть счёт-фактура
45	30.09.2021г. №52	Бектўра Султон МЧЖ	05.05.2021г. №16	15 600 000		15 600 000,00	есть счёт-фактура
46	05.10.2021г. №53	Grand Techno Group МЧЖ	22.05.2019г. №18, 12.02.2020г. №3, 05.01.2021г. №1	183 667 755,92		220 667 755,92	есть счёт-фактуры



INDEPENDENT MEMBER

**PRIMA**

A U D I T

47	06.10.2021г. №55	"Said Stroy Metall" МЧЖ	23.01.2021г. №1	42 530 000		407 188 694,00	есть счёт-фактуры
48	06.10.2021г. №55	"BIO-SUT" МЧЖ	13.01.2021г. №137	2 359 520		2 359 520,00	есть счёт-фактуры
49	06.10.2021г. №57	"RUSAIN" МЧЖ	12.01.2021г. №02	152 999 000		250 000 000,00	есть счёт-фактуры
50	14.10.2021г. №59	«MY-INSURANCE» МЧЖ ҚК	12.02.2021г. №30/51/1/ 01207	70 000 000		230 000 000,00	Со стороны страховой компании были оплачены таможенные платежи, подтверждено банковской выпиской
51	02.11.2021г. №61	Persey Brok Impex МЧЖ	13.07.2020г. №8-20	19 579 000		19 579 000,00	есть счёт-фактуры
52	18.11.2021г.	Alpturka tarim Mak.Dis.Tic.LTD.STI	19.02.2018 й. ChALP-1-18, 14.05.2018 й. 2-18, 17.02.2018 й 1-19, 19.10.2020 1-20 ва 19.10.2020 йдаги 2-20- сонли	540 250 000	50 000 АҚШ доллари	540 243 000,00	доп.соглашение о переуступке долга есть, инвойсы есть
53	18.11.2021г. №70	ALL BOLT XK	06.02.2020г. №1, 25.01.2021г.. №1	95 000 000		367 754 500,00	есть счёт-фактуры
54	15.12.2021г. №67	Contractus Sp.z.o	PL/001317383/18/0055 18.06.2020 PL/001317383/18/0028 09.05.2018 PL/001317383/18/0022 25.04.2018 PL/001317383/18/0009 23.02.2018 PL/001317383/18/0063 05.11.2018	387 430 085	30 920,26 Евро	21 639 746 076,38	1 713303,76 Евро, Доп.соглашения на переуступку долга имеются
55	15.12.2021г. №68	Agrotex Gidravluka» МЧЖ	№32/20 21.12.2020г.	19 090 000		19 090 000	есть счёт-фактура
56	27.12.2021г. №72	Автомобилист хк	04.01.2021г. №02/М	59 000 000		59 000 000,00	есть счёт-фактуры
57	30.12.2021г. №75	ДСИ		2 038 877 438		2 038 877 437,66	есть выписка банка об оплате
58	ДСИ	CHIRCHIQ STAL SERVIS МЧЖ	16.04.2021г. №16, 05.05.2021г. №1-доп.соглашение	21 570 780		21 570 780	есть счёт-фактуры
59	30.12.2021г. №73	"CARGO STAR" МЧЖ	30.01.2019г. №К-036	3 909 676		3 909 675,70	есть счёт-фактура
60	13.01.2022г. №1	"ECOPROJECTS" МЧЖ	19.01.2022г. №03	5 000 000		5 000 000,00	есть счёт-фактура
61	01.02.2022г. №4	My Truck Servis МЧЖ	№31/1 от 01.08.2020й.	900 000		900 000,00	есть счёт-фактура



INDEPENDENT MEMBER



PRIMA

A U D I T

62	27.04.2022г. №9	"RIM KOLOSS" МЧЖ	№1 от 08.01.2021г.	0		54 720 284,16	есть счёт-фактуры
63	31.12.2022г. №6	"GEO ENGINEERING BUILDING GROUP" МЧЖ	27.06.2018г. №2018/014. 01.01.2019г.	26 418 686		26 418 686,20	нет счетов-фактур (срок хранения 5 лет истёк), услуги были оказаны в 2018 - 2019 гг., смена наименования ООО "LOGOTRANS GROUP"
64	01.05.2023г. №2	"MIR RVD" МЧЖ	№4 от 08.01.2021, №68, №69 от 21.12.2020г.	0		242 590 554,00	счёт-фактуры на 205 530 300 сум, также есть решения суда
65		ДСИ (МИБ оркали ечилган)		603 598 788		603 598 787,97	Имеются банковские выписки только на сумму 289.202.887,97 сум
66	14.07.2023г. №1	Ташходжаева У.Х.	Дог.займа №1 от 14.07.2023г.	41 800 000,00		41 800 000,00	Займ был получен, имеется квитанция банка и чек
67		АК Узтелеком филиал Узробайл	АК Узтелеком филиал Узробайл	22 000 000,00		22 000 000,00	платежи подтверждены банковскими выписками
68		Ипотека-банк	Банк услуги 24.12.2021, 28.03.2022, 11.05.2022, 16.11.2022, 30.11.2022йил	5 039 733,55		5 039 733,55	платежи подтверждены банковскими выписками
69	29.11.2021г. №71	"AMA LASER" АВ	№АМА/СН-2-20 от 07.10.2020г.	50 800 000,00	63 193,43 долл.США	802 556 561,00	инвойсы есть
	ИТОГО:			5 536 920 981		29 153 098 998,61	



INDEPENDENT MEMBER



PRIMA
AUDIT

4. Предприятием предоставлен Протокол общего собрания учредителей ООО «CHIRCHIQSELMASH» №2 от 25.04.2022г. в котором говорится о выходе из состава учредителя Э. Юлдашева, который на тот момент являлся единственным учредителем с долей 100%, общей суммой уставного капитала 2 029 355 229,24 сум. Согласно протоколу, учредитель Э. Юлдашев выходит из состава учредителей и передает свою долю в уставном капитале в размере **2 000 000 000 сум** для частичного погашения кредиторской задолженности ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» в размере 4 867 000 000 сум перед ООО «CHIRCHIQSELMASH».

Согласно вышеуказанному Протоколу, остаток доли Э. Юлдашева в уставном капитале в размере 29.355.229,24 сум, безвозмездно переходит ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO». С 25.04.2022г. ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» становится единственным учредителем ООО «CHIRCHIQSELMASH» с долей 100% в уставном капитале в размере 29.355.229,24 сум.

Согласно договору купли – продажи №1 от 28.04.2022г. доля в размере 100% (в сумме 29.355.229,24 сум) в уставном капитале ООО «CHIRCHIQSELMASH» была продана со стороны ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» покупателю ООО «MOYNAQ SELMASH». Таким образом, ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» вышло из состава учредителей ООО «CHIRCHIQSELMASH».

Сводная таблица по вышеуказанным пунктам:

№ п/п	Наименование операций	Сумма, сум		Примечание
		в пользу ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO»	в пользу ООО «CHIRCHIQSELMASH»	
1.	Реализация продукции (услуг) со стороны ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO»	17 584 115 562,67		Согласно выставленным счетам-фактурам
2.	Реализация продукции (услуг) со стороны ООО «CHIRCHIQSELMASH»		99 462 935,00	Согласно выставленным счетам-фактурам, с учётом произведённой оплаты
3.	Договора переуступки, подтверждённые документами		28 788 703 098,61	Общая сумма договоров переуступки составила 29.153.098.998,61 сум, не подтверждённая сумма 364.395.900,0 сум
4.	Частичное погашение кредиторской задолженности ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» со стороны физ.лица Э.Юлдашева	2 000 000 000,00		Согласно Протоколу общего собрания учредителей ООО «CHIRCHIQSELMASH» №2 от 25.04.2022г.
	ИТОГО:	19 584 115 562,67	28 888 166 033,61	
	Разница:		9 304 050 470,94	



INDEPENDENT MEMBER

III. Заключительная часть

Все выводы по результатам данного вопроса, сделаны на основании предоставленных документов.

Ответственность сторон: Предприятие несет ответственность за подготовку и достоверность информации, представленной аудиторской организации. В свою очередь аудиторская организация провела аудит в соответствии с МСА 805 и несет ответственность за достоверность информации в заключении по специальному вопросу оказания услуг Предприятию.

По нашему мнению, по состоянию на 23.07.2024 года сальдо кредиторской задолженности ООО «CHIRCHIQ MASH AGRO» составляет 9 304 050 470,94 (Девять миллиардов триста четыре миллиона пятьдесят тысяч четыреста семьдесят сум 94 тийин) сум в пользу ООО «CHIRCHIQSELMASH».



Сафаева Зульфия
Руководитель проверки/Аудитор

Мирзаилхом Анваров
Директор

Квалифицированный сертификат аудитора
№04593 от 30.07.2013 года

Квалифицированный сертификат аудитора
№06279 от 19.11.2023 года

ООО Аудиторская организация «PRIMA AUDIT»
16 августа 2024г.
Ташкент, Узбекистан