

**АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ**  
**ПО РЕЗУЛЬТАТАМ НЕЗАВИСИМОЙ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ**  
**ФИНАНСОВОЙ И ИНОЙ, СВЯЗАННОЙ С НЕЙ ИНФОРМАЦИИ**  
**ООО «O'ZBEKINVEST ASSISTANS »**  
**за период 2021 г.**

г. Ташкент

«17» мая 2022 г.

Руководителю ООО «O'ZBEKINVEST ASSISTANS»  
от Аудиторской организации  
**ООО GREAT FOURS**

**I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ**

Мы, независимые аудиторы **ООО «GREAT FOURS»**, провели аудиторскую проверку финансовой и иной, связанной с ней отчетности по **ООО «O'ZBEKINVEST ASSISTANS»** (далее «Предприятие») за период 01.01. 2021 год-31.12.2021 г.

Основанием для проведения аудиторской проверки является договор № 48-А от «01» апреля 2022 года, заключенный между Предприятием и GREAT FOURS с ведома директора AVZALA MAXMUDOVA . в присутствии главного бухгалтера GULNARI BEGIMKULOVOY.

Проверку проводили аудитор Л.А. Мадрахимов ассистент аудитора Кадырова Р.И.

Аудиторская проверка проводилась в соответствии с Законом Республики Узбекистан «Об аудиторской деятельности» (в новой редакции) от 26.05.2000г., Национальными стандартами аудиторской деятельности Республики Узбекистан (НСАД).

Аудиторская проверка финансовой отчетности и связанной с ней финансовой информации проведена с целью установления достоверности и соответствия финансовой отчетности и иной финансовой информации законодательству Республики Узбекистан с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года.

За проверяемый отчетный период руководство осуществляли

С правом первой подписи директор  
AVZAL MAXMUDOV MAMADJANOVICH

С правом второй подписи Главный бухгалтер  
GULNARA BEGIMKULOVA ARSLANBEKOVNA

Ответственность за достоверность предоставленной финансовой документации несет Исполнительный орган Предприятия, наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности финансовой отчетности и соответствия законодательству Республики Узбекистан на основе проведенного аудита.

Проверка проведена таким образом, чтобы планирование и само проведение аудиторской проверки финансовой отчетности было сделано с целью сбора достаточных данных и информации, для того, чтобы высказать свое мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствия проведенных хозяйственных операций за период проверки законодательству Республики Узбекистан. Аудиторские процедуры и весь масштаб аудита были построены с целью выявления наличия или отсутствия необычных или неверно отраженных фактов и результатов хозяйственной деятельности, определяющих области потенциального риска.

В соответствие требований НСАД в Р Уз все необходимые рекомендации со стороны аудита по устранению выявленных отклонений и нарушений, а также предложения и консультации по повышению эффективности финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта согласно по аудиту за 2021 г. приводятся в последнем разделе аудиторского отчета.

## 2. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ.

Целью настоящего аудита является выражения мнения о степени полноты и достоверности статей финансовой отчётности, ведению бухгалтерского учёта в соответствии с действующим Законодательством, осуществляемого системой внутреннего учёта и контроля в Подразделении, а также оценка соблюдения законодательства Республики Узбекистан при совершении хозяйственных операций.

При реализации данной задачи были учтены требования Национальных стандартов аудита:

- МСА № 3. Планирование аудита;
- МСА № 5. Контроль качества работы аудитора;
- МСА № 6. Документирование аудита;
- МСА № 9. Существенность и аудиторский риск;
- МСА № 10. Прочая информация, содержащаяся в финансовой отчетности;
- МСА № 11. Аудит в условиях компьютерной обработки данных;
- МСА № 13. Аналитические процедуры;
- МСА № 14. Аудиторская выборка;
- МСА Д № 24. Действия аудиторской организации при выявлении искажений финансовой отчетности;
- МСАД № 25. Проверка соблюдения нормативно-правовых актов при проведении аудиторской проверки;
- МСАД № 31. Ознакомление с деятельностью хозяйствующего субъекта;
- МСАД № 50. Аудиторские доказательства;
- МСАД № 55. Процедуры получения аудиторских доказательств по сделкам между связанными лицами;
- МСАД № 56. События после даты составления финансовой отчетности;
- МСАД № 60. Использование результатов работы другого аудитора;
- МСАД № 70. Аудиторский отчет и аудиторское заключение о финансовой деятельности;

Мы считаем, что объем финансовой информации и представленные методы исследования этого объема информации необходимы и достаточны для оценки состояния финансового управления, учёта и отчётности, и достоверности информации, подлежащей исследованию.

При производстве аудита были использованы следующие источники информации:

Национальные стандарты аудита РУз;

Международные стандарты РУз

Национальные стандарты бухгалтерского учёта Республики Узбекистан;

Закон Республики Узбекистан « О бухгалтерском учёте»;

Действующие законодательные акты по производству аудита в Республике Узбекистан;

Действующие законодательные акты по налогообложению юридических лиц;

Прочие источники информации.

- ✓ Налоговый Кодекс Республики Узбекистан ;
- ✓ Закон РУз от 30 августа 1996 г. № 279-1 «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Национальные стандарты бухгалтерского учета РУз;
- ✓ Закон РУз «Об аудиторской деятельности» в новой редакции от 1 сентября 2000г.;
- ✓ Гражданский кодекс РУз.;
- ✓ Правила ведения кассовых операций юридическими лицами МФ № 565 от 17 декабря 1998г с изменениями и дополнениями;
- ✓ и другие.

Аудит включал проверку подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в финансовой отчетности по результатам деятельности Предприятия за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года.

# **АУДИТ УЧРЕДИТЕЛЬНЫХ ДОКУМЕНТОВ, МЕНЕДЖМЕНТА, И СОСТОЯНИЯ ВНУТРИХОЗЯЙСТВЕННОГО КОНТРОЛЯ, КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

## **УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Предприятия, в соответствии с требованиями НСБУ №1 РУз должны использовать единую учетную политику для бухгалтерских операций и других событий финансово-хозяйственной деятельности. Учетная политика разработана .

## **АУДИТ СОСТОЯНИЯ И ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Действующая система организации бухгалтерского учёта отвечает требованиям Закона «О бухгалтерском учёте», и прочим законодательным актам, регламентирующим бухгалтерский учёт и отчётность в Республике Узбекистан.

.Общее состояние бухгалтерского учета на Предприятии характеризуется как удовлетворительное. В целом с учётом поправок и корректировок, подготовленная финансовая отчётность за период 2021 года. отвечает нормам действующего законодательства по всем существенным аспектам финансового положения предприятия.

В соответствие требований НСАД в РУз все необходимые рекомендации со стороны аудита по устранению выявленных отклонений и нарушений, а также предложения и консультации по повышению эффективности финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта. приводятся в последнем разделе аудиторского отчета.

### ***2.1. Результаты проверки состояния внутреннего контроля и оценка системы бухгалтерского учёта хозяйствующего субъекта.***

Достоверность всех хозяйственных операций подтверждается первичными учетными документами, подготовленными в регистрах бухгалтерского учета по форме и без нарушений общепринятых стандартов.

Финансовые отчеты подготовлены таким образом, что у аудитора складывается мнение о соответствии представленных для проверки финансовых отчетов и проведенных хозяйственных операций действительному финансовому положению Предприятия, а также результатах хозяйственных операций, отражаемых в бухгалтерских регистрах за проверяемый период, и движении денежных средств.. Бухгалтерский учет на Предприятии осуществляется компьютеризированным способом с помощью программы 1-С Бухгалтерия версия 7.7 .

## **АУДИТ УЧЕТА ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ**

### ***Учет основных средств***

Аудитом установлено, что учет по основным средствам осуществляется на одноименном балансовом счете 0100 и организован в соответствии с НСБУ № 5 «Основные средства».

Начисление износа по основным средствам осуществляется в соответствии со ст.144 Налогового кодекса РУз методом прямолинейного начисления.

Начисление амортизационных отчислений по всем объектам ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этих объектов в состав ОС, и производится до полного погашения амортизируемой стоимости этого объекта либо списания его с баланса.

Движение по Основным средствам составило: (тыс.сум)

№ счета	Наименование счета	Сальдо на 01.01.2021 г.	В том числе Износ на 01.01.2021 г	Сальдо на 01.01.2022 г.	В том числе Износ на 01.01.2022 г	Коэф- цент изно са %
0140	Мебель и офисное оборудование	5796084,82	579608482	3866238,5	3866238,5	100
0150	Компьютерное оборудование и вычисленные техники	169361438,04	126897320,55	82677266,06	65969429,52	80
0160	Транспортные средства	147139527,6	135053093,82	403790550,60	170159996,18	42
0190	Прочие основные средства	38926679,61	24832401,32	28 457 576.69	16 074 154.26	51
01	Итого:	361 850 685,44	293 205 855,88	515 087231,35	256 069 818,46	49,1

Аудитом отмечено увеличение активов по ОС в 2021 году за счет приобретения на сумму 271 645 023, сум .в том числе :

Автомобиль DAMAS-2 011 грузовой	- 65 494 980 сум
Автомобиль NEXIA -3 AV- GS16	- 70 956 643 сум
Автомобиль COBALT	- 116 495 000 сум
Анализатор алкоголя Acko Stop	- 10 445 500 сум
Сканер CANON Document Reader 225	- 4 548 500 сум

Отмечено так же выбытие Основных средств на сумму 114 704 076,59. Они списаны по сроку службы . Акты все имеются.

Износ ОС составил за 2021 г. 65302115,88 сум. Средний коэффициент накопленного износа составил на 01.01.2021 г.= 49,1

### **ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ И ПАССИВЫ**

#### **Аудит учета движения товарно-материальных запасов и хозяйственного инвентаря**

Бухгалтерский учет движения товарно-материальных запасов (приход и расход) на Предприятии организован в соответствии с НСБУ № 4 «Товарно-материальные запасы», зарегистрированных МЮ РУз за № 486 от 28.08.1998 г.

Учет материалов ведется на счете 10.00 (субсчета с 10.10 по 10.90). Приход товарно-материальных ценностей производится согласно представленных счетов-фактур и цены на ТМЦ соответствуют условиям заключенных договоров. Движение Т М Ц за 2021 год составило

Наименование	Сальдо на 01.01.21 г. (тыс.сум)	Обороты за период		Сальдо на 01.01.22 г. (тыс.сум)
		Дебет	Кредит	
<b>МАТЕРИАЛЫ</b>	3 507 971,00	149 209 927,00	44 685 559,13	108 032 338,87
<b>Сырье и материалы(1010)</b>		480 000,00	480 000,00	

<b>Топливо (1030)</b>	18 000,00	34 651 981,00	34 669 981,00	
<b>Запасные части(1040)</b>		1 099 676,00	1 099 676,00	
<b>Инвентарь и хозяйственные принадлежности(1080)</b>	1 810 786,00	105 612 250,87	371 898,00	107 051 138,87
<b>Прочие материалы (1090)</b>	1 679 185,00	7 366 019,13	8 064 004,13	981 200,00

Материальные отчёты формируются на предприятии на основании реестра приложенных первичных документов на приход и расход ТМЦ по материально-ответственному лицу, с которым заключён договор о полной индивидуальной материальной ответственности. Себестоимость товарно-материальных запасов отражается в материальных отчётах методом ФИФО

Оценка себестоимости прихода ТМЗ включает согласно НСБУ № 4 в себя все затраты на приобретение и транспортно-заготовительные расходы, связанные с доставкой и приведением их в надлежащее состояние, а также пр. затраты (комиссионные, брокерские и др.)

В ходе аудита выявлено, что на счет 1080 Инвентарь и хозяйственные принадлежности некорректно оприходованы:

- Анализатор алкоголя AlcoStop 800S

- Компьютерная техника ( в том числе Моноблоки HP 10 шт., принтеры Canon -5 шт., принтер Epson – 1шт.), которые согласно НСБУ № 5 и 21 должны были быть оприходованы в состав Основных средств через счет 0820.

### **АУДИТ УЧЕТА БАНКОВСКИХ ОПЕРАЦИЙ в национальной и иностранной валюте**

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности на Предприятии имеется расчетный счет, валютные и спец.счета в учреждении банка.

В результате проверки установлено, что все суммы, нашедшие отражение по счету «Расчетный счет», а также валютных и специальных счетов по приходу и расходу денежных средств в национальной валюте являются достоверными и полностью подтверждаются первичными банковскими документами..

Сальдо денежных счетов в балансе соответствуют остатку денежных средств по банковской выписке. Движение денежных средств по банку составило:

Наименование счета	Сальдо на начало периода 01.01.2021 г.		Обороты за период		Сальдо на конец периода 01.01.2022 г.	
	Д-т (сум)	Д-т (валюта)	Приход	Расход	Д-т	Д-т (валюта)
Основной						
Валютный счет 5211	83340022,14	7954,63 S	3572706,61 (192,92 S)	505516.74 (0.01S)	86407212.01	8147,55 S
Валютный счет 5212	8392750,00	656,40 EURO	9688273.03 (715.98 EURO)	748069,58	17332953,54	1372,38 EURO
Корпоративный пластик счет(5532)	16219,31			16219,31		
Корпоративный пластик счет (5533)	1114139,71		35440500,00	35086681,00	831918,00	

## АУДИТ УЧЕТА ФОНДА ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ,

### УДЕРЖАНИЙ И ОТЧИСЛЕНИЙ ПО ФЗП

#### Нормативная база:

- Трудовой Кодекс Республики Узбекистан,
- Налоговый Кодекс Республики Узбекистан,
- Инструкция по статистике численности и заработной плате работающих по найму (МЮ РУз N 788 от 30.07.1999г.),
- Инструкция о служебных командировках в пределах Республики Узбекистан (МЮ РУз N 1268 от 29.08.2003г.),
- Положение о порядке назначения и выплаты работающим матерям ежемесячного пособия по уходу за ребенком до достижения им возраста двух лет (МЮ РУз N 1113 от 14.03.2002г.),
- Положение о порядке назначения и выплаты пособий по государственному социальному страхованию (МЮ РУз N 1136 от 08.05.2002г.),
- Положение о механизме компенсационных денежных выплат по оплате жилищно-коммунальных услуг (МЮ РУз N 1232-1 от 10.06.2003г.),
- Постановление Кабинета Министров Республики Узбекистан от 11.03.1997г. N 133 "Об утверждении нормативных актов, необходимых для реализации Трудового Кодекса Республики Узбекистан",
- Порядок выплаты пенсий работающим пенсионерам (МЮ РУз N 198 от 19.12.1995г.).
- Закон РУз от 02.12.2004г. N 702-П "О накопительном пенсионном обеспечении граждан",
- Постановление Кабинета Министров РУз от 21.12.2004г. N 595 "О мерах по реализации Закона "Об обязательном накопительном пенсионном обеспечении граждан",
- Положение "О порядке бухгалтерского учета и налогообложения недостач и излишков имущества, установленных при инвентаризации (новая редакция)" (МЮ РУз N 1334 от 06.04.2004г.),

#### 1. Система оплаты труда

Оплата труда сотрудников производилась в соответствии с Трудовым Кодексом и законов о труде, действующих на территории Республики Узбекистан.

При поступлении на работу заключается трудовой контракт. Основанием для начисления заработной платы является штатное расписание с указанием оклада.

На предприятии действует повременно-премиальная система оплаты труда.

Штатное расписание разработано и утверждено Руководителем

Учёт расчётов с персоналом по оплате труда ведётся на балансовом счете

6710 «Расчёты с персоналом по оплате труда».

Учёт расчётов по оплате труда по категориям персонала ведётся на 9130 Себестоимость, 9420 – Административные расходы;

#### Расшифровка начисленной заработной платы за 2021 год:

Показатели	Сумма	НОБ для начисления ЕСН по расчетам пред-я	ФОТ на удержание под.нал.
Оклад	842 452 360,36	842 452 360,36	842 452 360,36
Больничные листы	10 126 561,00		10 126 561,00
Материальная помощь	15 060 342,00	15 060 342,00	15 060 342,00
Отпускные (по норме)	33 228 284	33 228 284	33 228 284
Премия текущ	212 782 292,19	212 782 292,19	212 782 292,19
Надбавка Персональная АУП	241 430 159,94	241 430 159,94	241 430 159,94
Субботник	384 505,17	384 505,17	384 505,17
Премия к праздникам	98 401 092,60	98 401 092,60	98 401 092,60
ППР Персональная надбавка	26 358 305,27	26 358 305,27	26 358 305,27
Матер.пом на сельхозпродукты	27 126 000		
<b>Итого</b>	<b>1091676585,03</b>	<b>1054424024</b>	<b>1064550585</b>

Аудитом существенных расхождений по удержанию из ФОТ и начисления ЕСН не отмечено .

### **АУДИТ УЧЕТА ДЕБИТОРОВ И КРЕДИТОРОВ**

Проведением аудита учета расчетов с дебиторами и кредиторами установлено следующее сальдо :  
(тыс.сум)

	<i><b>Сальдо на 01.01.2022 г</b></i>
<b>Дебиторская задолженность, в том числе</b>	
Счета к получению (4010)	7 777 737,50
Счета к получ. Обособл.предприятий (4100)	245 759 096,72
Авансы поставщикам и подрядчикам (4300)	6 702 357,48
Авансовые платежи в бюджет (4400)	2 528 584,60
Авансовые платежи во внебюджетный фонд (4500)	20 219 418,33
Задолженность разных дебиторов (4800)	65 348 345,53
<b>Кредиторская задолженность</b>	
Задолженность поставщикам (6000)	6 957 977,43
Полученные авансовые платежи (6300)	315 362 249,23
Задолженность по платежам в бюджет(6400)	534 667,97
Задолженность по платежам во внебюджетные целевые фонды (6500)	2 113 380,36
Задолженность по оплате труда (6700)	0
Задолженности разным кредиторам (6900)	1 455 883,33

При изучении формирования дебиторов и кредиторов было выявлено, что имеются переходящие остатки счета 6310 Авансы полученные на сумму 947 978 955,85 и красным - 885 635 001,37 сум .

В ходе аудита так же определено, что без акта сверки имеются задолженности по дебиторам и кредиторам со сроком исковой давности.

### **АУДИТ ПРАВИЛЬНОСТИ ФОРМИРОВАНИЯ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА, НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ И ОТЧИСЛЕНИЙ ПО НЕМУ**

При проведении аудиторской проверки правильности формирования финансового результата аудиторы руководствовались НСБУ № 3 РУз «Отчет о финансовых результатах», а так же Налоговым Законодательством РУз, в котором отражены статьи формирования доходов и вычитаемых расходов по ним.

Операции на Предприятии осуществляются согласно заключенным договорам и счетам-фактурам. Затраты по предприятию собираются в соответствии с «Положением о составе затрат по производству и реализации продукции (работ, услуг) и о порядке формирования финансовых результатов» за № 54 от 05.02.1999г.

#### ***Доходы от реализации работ услуг***

Аудитором было определено, что доходы, полученные Предприятием за 2021 год составили :  
- Реализации услуг

- Прочие операционные доходы
- Доходы по финансовой деятельности .

**Расходы предприятия составили:**

- По себестоимости реализованных услуг
- По расходам периода - бухгалтерские счета
- По расходам по финансовой деятельности.

**Расходы периода**

Проверкой учета формирования расходов периода аудитом отмечено, что расходы периода формируются по:

Расходам по реализации

Административные расходы

Прочие операционные расходы

Проверкой учета формирования себестоимости аудитом отмечено, что себестоимость отражается согласно вышеуказанного «Положения о составе затрат» и статей Налогового Кодекса РУЗ. При проверке соответствия отнесения затрат на себестоимость аудитом отмечено правильное применение Предприятием корреспонденции бухгалтерского учета.

При проверке правильности формирования финансового результата за 2021 год аудитом отмечены расхождения с данными бухгалтерского учета и данными сданными в ГНИ.

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год**

в тыс.сум

	Код строки	по данным ГНИ		по данным аудита		Отклонения (+)- увел / (-) уменьш	
Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	010	1 587 228,00	X	1 559 539,4	X		0
Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ и услуг)	020	X	54 035,00	X	275 732,7	X	0
Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг) 010-020	030	1 533 193,00	0	1283806,8	0		
Расходы периода (050+060+070)	040	X	1 488 477,00	X	1155482,8	X	0
Расходы по реализации	050	X		X		X	0
Административные расходы	060	X	1 210 151,00	X	615271,1	X	0
Прочие операционные расходы	070	X	278 326,00	X	540211,7	X	0
Прочие доходы от основной деятельности	090		X	72	X		0
Прибыль (убыток) от основной деятельности 030-040+090	100	44 716,00	0	128395,8	0		0
Доходы от финансовой деятельности (120+150)	110	2350	X	2350	X		0
Доходы в виде дивидендов	120		X		X	0	0
Доходы от валютных курсовых разниц	150	2350	X	2350	X	0	0
Прочие доходы от финансовой деятельности	160		X		X	0	
Расходы по финансовой деятельности	170	X	1253,6	X	1253,6	X	0



Расходы в виде %	180	X		X			
Расходы в виде % по лизингу	190	X		X			
Убытки от курсовых разниц	200	X	1253,6	X	1253,6		
Прочие расходы по финансовой деятельности	210	X		X			
Прибыль (убыток) от общехозяйственной деятельности 100+110-170	220	45 813,00		129492,3			0
Прибыль (убыток) до уплаты налога на доходы (прибыль)	240	45 813,00		129492,3			0
Налог на доходы (прибыль)	250	X	6 872,00	X	19423,9	X	0
Прочие налоги и сборы от прибыли	260	X		X		X	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 240-250-260	270	38 941,00		110068,5			

Аудитом отмечено, что за 2021 год получена прибыль в размере суммы 110068,5 тыс. сум. И рентабельность составила 7 % от чистой выручки. Но в Финансовом результате выявлены расхождения финансового результата сданного в ГНИ с данными аудита и бухгалтерского учета

### АУДИТ НАЛОГОВ В БЮДЖЕТ

За 2021 г. Предприятие являлось плательщиком Налога на прибыль. От Налога на добавленную стоимость предприятие освобождено. Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета составил 19423847,55 сум. Но по данным отчетов в ГНИ проходит две суммы 22 076 186.56 сум и в финансовом результате 6872000 сум

### УЧЕТА СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ

Аудитом учета собственных средств установлено, что они состоят из :  
Уставный капитал, Резервный капитал, Нераспределенная прибыль.

По данным аудита обороты за 2021 год составили :

Источники собственных средств	Сальдо на 01.01.2021 г. Сум	Приход Сум	Выбытие сум	Сальдо на 01.01.2022 г. Сум
Уставный капитал	110 000 000	390 000 000	0	500 000 000
Резервный капитал	81 677 683,59	0	4 214 744,34	77 462 939,25
Нераспределенная прибыль	5 292 062 ,25	40 674 879,40	2 826 244,11	43 140 697,54

### ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ:

### ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПО ИТОГАМ АУДИТА

1. Закрывать счет 6300 «Авансовые платежи» путем перекрытия имеющейся красноты по указанным в списке контрагентов.
2. Провести инвентаризацию по дебиторам и кредиторам и подготовить на списание и произвести списание их по срокам исковой давности.

**Согласно аудиторской проверке за 2021 год по  
УЧЕТУ ДЕБИТОРОВ И КРЕДИТОРОВ было рекомендовано списание  
задолженностей по исковой давности указанной в нижеперечисленной таблице  
списать с 01.06.2022 г указанных в таблице :**

<b>№</b>	<b>Дебиторская задолженность, в том числе 48 00 счет.</b>	<b>Сумма дебиторов</b>	<b>Сумма кредиторов</b>	<b>Дата образование</b>	<b>Дата исковой давности</b>
1.	АК "Дори-дармон" дог.№029 от 06.03.2007	903455,00		31.12.2015г.	31.12.2018 г.
2.	ДЛЦ "Хуршеда Насимова" дог.№15 от 15.05.2015	349000,00		15.05.2015г.	15.05.2018 г.
3.	ООО "ATM PARTNERS" дог.№26 от 20.06.2017	300000,00		20.06.2017г.	20.06.2020 г.
4.	ООО "BIOFARM LENDAL" дог.№19 доход от 14.09.2015	900000,00		14.09.2015г.	14.09.2018 г.
5.	ООО "DARMON MED" дог.№22 от 14.04.2017	211000,00		14.04.2017г.	14.04.2020 г.
6.	ООО "DIXANIE JIZNI" дог.№13 от 23.03.2016		505000,00	31.10.2017г.	31.10.2020 г.
7.	ООО "EXTRA MED PHARM" дог.№24 от 18.05.2017	500000,00		18.05.2017г.	18.05.2020 г.
8.	ООО "FARM-MERCURI" дог.№38 от 07.07.2016	2000000,00		07.07.2016г.	07.07.2019 г.
9.	ООО "GERMES -STOM" дог.№01 от 12.01.2015		608400,00	25.10.2018г.	25.10.2021 г.
10.	ООО "Med Kompleks" дог.№12 от 16.03.2016	108200,00		16.03.2016г.	16.03.2019 г.
11.	ООО "Medical Dentium and Implantium" дог.№2 доход от 21.01.2014	1576500,00		21.01.2014г.	21.01.2017 г.
12.	ООО "MIQDOR" дог.№31 от 02.12.2011	342100,00		09.11.2015г.	09.11.2018 г.
13.	ООО "MOBILE AND SPORTIVE" дог.№4 от 28.03.2013	202280,00		31.01.2014г.	31.01.2017 г.
14.	ООО "QAHRAMON- RAHIMJON" дог.№20 от 28.05.2018	109400,00		25.08.2018г.	25.08.2021 г.
15.	ООО "SALUS - VITA " дог.№14 от 17.11.2014	674375,00		19.11.2014 г.	19.11.2017 г.
16.	ООО "SADAFKOM " дог.№39 от 08.07.2016	6300,00		08.07.2016 г.	08.07.2019 г.
17.	ООО "Sam Exstramed Servis" дог.№8 от 08.07.2013		617000,00	01.12.2018 г.	01.12.2021 г.
18.	ООО "SERVIS BAXT" дог.№ 3 от 16.08.2017	150650,00		01.08.2018 г.	01.08.2021 г.
19.	ООО "SHUXRAT-MEDIA- DENT" дог.№53 от 04.11.2016	54500,00		01.12.2017 г.	01.12.2020 г.

20.	ООО "STAR MED SERVIS" дог.№27 от 20.06.2017		88920,00	20.06.2017 г.	20.06.2020 г.
21.	ООО "STELLARIS" дог.№9 от 20.02.2012	337700,00		01.01.2019 г.	01.01.2022 г.
22.	ООО "TRUST MEDIKAL CENTRE" дог.№9 от 20.02.2012	430900,00		01.09.2013 г.	01.09.2016 г.
23.	ООО "Versus Medical" дог.№31 от 23.05.2016	57550,00		30.11.2017 г.	30.11.2020 г.
24.	ООО "VITALAB" дог.№40 от 07.06.2012	437800,00		01.12.2017 г.	01.12.2020 г.
25.	ООО "Азия Медик Нео" дог.№27 от 28.12.2015		2232450,00	01.01.2019 г.	01.01.2022 г.
26.	ООО "Госпиталь доктор ДИ" дог.№13а от 01.04.2012		7127392,10	01.01.2014 г.	01.01.2017 г.
27.	ООО "Дентал-мед-плюс" дог.№38 от 29.05.2013	18950,00		29.05.2013г.	29.05.2016г.
28.	ООО "M fedorovich klinik sanstoriasi" дог.№9 от 01.04.2011		1201000,00	01.11.2014 г.	01.11.2017 г.
29.	ООО "Озода Шифо Мед Сервис" дог.№49 от 09.09.2016		760500,00	08.01.2018 г.	08.01.2021 г.
30.	ООО "Стомалюкс сервис" дог.03 от 27.01.2016		59000,00	27.01.2016 г.	27.01.2019 г.
31.	ООО "Стоматологик Ёрдам" дог.№36 от 31.05.2012	1019900,00		31.05.2012 г.	31.05.2015 г.
32.	ООО THE SERVIS OF BLACK CARS дог.№74 от 09.10.2014	99500,00		31.10.2014 г.	31.10.2017 г.
33.	ООО Равшан Даволаш Маскани дог.№7 от 08.04.2015	117000,00		08.04.2015 г.	08.04.2018 г.
34.	РКБ №1 МЗ РУз дог 181 от 22.04.2013	500000,00		31.12.2012 г.	31.12.2015 г.
35.	РСНПМЦ Дерматологии и Венералогии дог.№Д/014 от 04.04.2001		103600,00	23.04.2014 г.	23.04.2017 г.
36.	РСЦХ им.акад. Вахидова дог.№309 от 28.06.2013	182371,00		23.04.2014 г.	23.04.2017 г.
37.	Семейное предприятие «Юлдашев Т.Т.»	10000,00		10.09.2018г.	10.09.2021г.
38.	СЭС МСО Дог № 6 от 28.04.2005	215700,00		01.01.2015 г.	01.01.2018 г.
39.	Узловая больница на станции Ургенч  Дог № 26 от 19.05.2016	420480,40		19.05.2016 г.	19.05.2019 г.
40.	УК "УЗЭЛЕКТРТАРМОК" Дог № 12 от 12.05.2015		493783,00	23.11.2015 г.	23.11.2018 г.
41.	Ферганс обл многопроф МЦ		128518,00	31.12.2012 г.	31.12.2015 г.

42.	Ферганский областной центр урологии Дог № 31 от 08.05.2012	95316,10		01.01.2016 г.	01.01.2019 г.
43.	ЦЗЖ ООО "LAYLON" Дог 11 от 31.03.2004		124000,00	27.10.2015 г.	27.10.2018 г.
44.	ЦКБ №2 МСО РУз Дог № 14 от 09.07.2004		1750000,00	31.12.2012 г.	31.12.2015 г.
45.	ЦКДП №2 ГМУ АП РУз		71750,00	19.05.2016г.	19.05.2019г.
46.	ЦП ГАЖК УТИ Дог № 21 от 12.05.2016	2461209,00		01.01.2019 г.	01.01.2022 г.
47.	ЧП "BEST DENT PLYUS" Дог № 20 от 11.05.2016		1550000,00	01.12.2017 г.	01.12.2020 г.
48.	ЧП "ANVAR FARM BIZNES" дог.№57 от 4.11.2016	86027,71		01.12.2018г.	01.12.2021г.
49.	ЧП "CFS TABASSUM" дог.№37 от 20.11.2018		442100,00	20.11.2018 г.	20.11.2021 г.
50.	ЧП "INTERDENT" дог.№16 доход от 27.02.2017	248000,00		27.02.2017 г.	27.02.2020 г.
51.	ЧП "QARSHI STOMA PLUS" дог.№31/1 от 03.10.2016	138900,00		03.10.2016 г.	03.10.2019 г.
52.	ЧП "ZUMRADXON" дог.№21 от 25.11.2013		1944683,55	25.11.2013 г.	25.11.2016 г.
53.	ЧП "РЕГИНА ДЕНТА" дог.№доход дог 02/15 от 01.02.2015	751500,00		01.02.2015 г.	01.02.2018 г.
54.	ЧП "Стома Люкс Сервис" г. Коканд дог.№43 доход от 16.08.2016	59640,00		16.08.2016 г.	16.08.2019 г.
55.	ЧП Medimax дог.№53 от 16.06.2012		483200,00	23.01.2019 г.	23.01.2022 г.
56.	ЧП МЕДИВИЗИО ГБА дог.№033 доход от 30.05.2012	83990,00		28.02.2019 г.	28.02.2022 г.
57.	ЧФ "Каллисто" дог.№047 от 22.06.2007	100000,00		31.12.2017 г.	31.12.2020 г.
58.	ЧФ ADA-A'ZAM дог.№4 от 30.01.2017	200000,00		02.02.2017 г.	02.02.2020 г.
	Итого:	16 460 194,21	20 291 296,65		

Директор-аудитор:



*Ma*

Л.А.МАДРАХИМОВ