

ОБЪЯВЛЕНИЕ

Инвестиционная компания в форме общества с ограниченной ответственностью "Фонд прямых инвестиций Республики Узбекистан" (далее - Общество), в соответствии с абзацами 8 и 11 части 2 и частью 3 статьи 30 Закона Республики Узбекистан "Об обществах с ограниченной ответственностью," а также Уставом Общества, объявляет следующее.

В частности, определены законодательные нормы по принятию решения о проведении аудиторской проверки, определению максимального размера оплаты за аудиторские организации и их услуги за отчетный период 2025 года.

В связи с этим, в целях изучения рыночной конъюнктуры по аудиторской деятельности, просим Вас представить коммерческое предложение, разработанное на основе требований и критериев технического задания, опубликованного в общественном доступе на официальном сайте <https://www.udif.uz/>, до 15 января 2026 года по адресу e-mail: info@udif.uz или e-xat: uzdif@e-xat.uz.

Сведения о юридическом адресе и реквизитах общества:

100084, Республика Узбекистан, г. Ташкент, Юнусабадский район, МСГ Минор, проспект Амира Темура, 95а;

Операционное управление АКБ "Капитал банк," ФАА (МФО) 00974, ОКЭД 64.99.0, ИНН 306 601 995.

Благодарим за сотрудничество и с нетерпением ждем вашего интереса и оперативного ответа!

ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ

(основная версия на узбекском языке)

1. Общие положения

1.1. Предмет аудиторской проверки

Проведение аудиторской проверки инвестиционной компании в форме общества с ограниченной ответственностью "Фонд прямых инвестиций Республики Узбекистан" за период 2025 отчетного года:

- проведение аудита финансово-хозяйственной деятельности с 1 января по 31 декабря (включительно) календарного года, а также представление аудиторских отчетов и заключений;
- выявление кредиторской и дебиторской задолженности;
- проверка правильности каждой операции в бухгалтерском балансе;
- проверка правильности ведения и применения налоговой отчетности, выявление фактов налоговой задолженности и излишне начисленных сумм налогов.

1.2. Цель аудиторской проверки

Проверка соответствия деятельности Фонда Указу Президента Республики Узбекистан от 7 сентября 2022 года No УП-215 "О мерах по совершенствованию деятельности Фонда прямых инвестиций Республики Узбекистан" и иным нормативно-правовых актов.

1.3. Основание для проведения аудиторской проверки

- Закон Республики Узбекистан "Об обществах с ограниченной ответственностью";
- Закон Республики Узбекистан "Об аудиторской деятельности";
- Устав инвестиционной компании в форме общества с ограниченной ответственностью "Фонд прямых инвестиций Республики Узбекистан".

1.4. Информация о заказчике

- Общество с ограниченной ответственностью "Фонд прямых инвестиций Республики Узбекистан";
- Сведения о почтовом адресе и реквизитах Общества:
100084, Республика Узбекистан, г. Ташкент, Юнусабадский район, МСГ Минор, проспект Амира Темура, дом 95а
ИНН 306601995, ОКЭД 64.99.0
e-mail: info@udif.uz e-xat: uzdif@e-xat.uz официальный сайт: www.udif.uz

1.5. Условия проведения аудиторской проверки

Вид требуемой услуги, включая виды деятельности, подлежащие проверке:

1) Аудиторская проверка в соответствии с 22 национальными стандартами бухгалтерского учета (НСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

2) Аудит бухгалтерского учета и отчетности общества:
соответствие бухгалтерского учета и отчетности действующему законодательству Республики Узбекистан.

3) Аудит целей бухгалтерского учета и налогообложения:
бухгалтерский учет, план счетов, бухгалтерские записи ("бухгалтерские проводки," "бухгалтерские записи," "контрировка"), документооборот, оформление заказов, сроки представления финансовой отчетности, их состав и содержание, а также правильность ведения и применения налоговых ставок.

4) Аудит учредительных документов и правовых аспектов деятельности Заказчика:

Регистрационные документы, учредительные документы, внутриведомственные документы, лицензия и основания для ее получения и другие.

5) Аудит товарно-материальных запасов (НСБУ №4) и основных средств (НСБУ №5) в соответствии с национальными стандартами бухгалтерского учета, проверка учета первичных документов и материалов.

6) Аудит доходов от деятельности общества и поступлений от реализации услуг:

- проверка правильности ведения и применения заключенных договоров и счетов-фактур;

- проверка договоров по размещению доходов от инвестиционной деятельности и свободных денежных средств общества на депозитные счета коммерческих банков.

7) Аудит учета расходов Компании:

анализ затрат, финансово-хозяйственные договоры и счета-фактуры, операционные и накладные расходы, финансовая и налоговая отчетность.

8) Аудит основных средств компании:

переоценка основных средств и журналов-варрантов, начисление износа и амортизации, отчеты о товарно-материальных ценностях, акты инвентаризации, оформление доверенностей, материально-ответственные лица, договоры о материальной ответственности, акты приема-снятия с учета, приказы о списании и реализации.

9) Аудит целевого использования средств Общества:

операции по счетам, открытым в банках, движение денежных потоков, расходы на заработную плату и приравненные к ней расходы, командировочные расходы и т. п.

10) Аудит учета расходов и доходов будущих периодов:

- параметры бизнес-плана;
- договоры и счета-фактуры.

11) Аудит заработной платы и приравненных к ней выплат:

- проверять приказы о заключении и расторжении трудовых договоров с работниками, применении к ним мер поощрения и дисциплинарных взысканий;

- заключение договоров гражданско-правового характера и проверка их действия;

- инвестиционные посредники, консультанты (консультанты), в том числе иностранные специалисты (англ. Expat) проверка документов и договоров по привлечению;

- проверка оснований установления форм, систем, размеров, видов и иных социальных гарантий оплаты труда работников;

- проверка карточек начисления заработной платы и приравненных к ней платежей, табелей заработной платы и приказов о материальном поощрении, командировочных документов, авансовых (авансовых) отчетов, отчетов о выполненных командировочных работах, актов выполненных работ по договорам гражданско-правового характера и т. п.

12) Аудит учета валютных курсовых разниц:

банковские выписки по счетам, расчетам, валютным счетам, договорам.

13) Аудит учета движения денежных средств:

банковские выписки по расчетным, валютным и другим счетам, транскрипты расчетных, валютных и других счетов, отчеты о движении денежных средств, акты сверки с банком по остаткам счетов.

14) Аудит дебиторской и кредиторской задолженности, займов, обязательств:

декодирование должников и кредиторов, сроки возникновения, исковые дела, расчеты с поставщиками и исполнителями и т.д.

15) Аудит бухгалтерского учета по забалансовым счетам.

16) Аудит исчисления, удержания и перечисления налогов и других обязательных платежей.

финансовая отчетность, налоговые расчеты, основы налогообложения;

17) Аудит правильности учета, соблюдения норм потребления и правил хранения горюче-смазочных материалов:

путевые листы, договоры с автозаправочными станциями, материальные отчеты по горюче-смазочным материалам, учетные карты, оборотные листы, дефектные акты на ремонт служебного автотранспортного средства;

18) Аудит отдела кадров

приказы, регистрация и ведение трудовых книжек или электронных трудовых книжек, трудовые договоры, личные дела работников, документы о личном составе предприятия, должностные обязанности и характеристики;

19) Подготовка аудиторских отчетов и заключений;

аудиторское заключение о соответствии аналитического и синтетического учета финансовой отчетности, состоянии бухгалтерского учета и отчетности;

20) Представление расчетов, являющихся основанием для аудиторских отчетов:

представление файлов разработок расчетов, являющихся основой для финансовой отчетности, в частности, разверток дополнительных бухгалтерских проводок, формируемых для МСФО, и расчетных разверток цифр в них;

21) Аудит стоимости и правильности отражения в бухгалтерском учете долгосрочных инвестиций, внесенных обществом:

представление заключений в пределах правильности формирования балансовой стоимости 4 (четырёх) долгосрочных инвестиций на балансе общества, то есть инвестиций, внесенных обществом в другие общества. В частности, проверить соответствие расходов, понесенных в рамках этих инвестиций, включая расходы на услуги по оценке рыночной стоимости предприятия и оценке юридических рисков, и дать свои рекомендации.

22) Период проведения аудиторской проверки: январь-февраль 2026 года.

1.6. Объект аудиторской проверки

Аудиторская проверка проводится в здании "Заказчика".

2. Условия поставки услуг

2.1. Условия оказания аудиторских услуг

Аудиторскую организацию просят представить достоверные отчеты и заключения с проведением аудиторской проверки, независимой от вмешательства "Заказчика" и любой другой третьей стороны.

2.2. Требования к аудиторской организации

Юридическое лицо, организовавшее аудиторскую деятельность в соответствии с Законом Республики Узбекистан "Об аудиторской деятельности".

3. Сдача и получение результатов аудиторской проверки

3.1. Формирование и представление "Заказчику" отчетов о проделанной работе в рамках проведенного аудита

- отчеты и рекомендации по выполненным работам по техническому заданию;

- аудиторское заключение;

- порядок передачи и приемки результатов осуществляется в соответствии с договором, заключенным между "Исполнителем" и "Заказчиком."

3.2. Результаты аудиторской проверки

Отчет, составленный по результатам аудиторской проверки, должен быть представлен в двух формах НСБУ и "МСФО," в трех экземплярах в письменном и электронном ("PDF") форматах, подписанный аудиторской организацией по страницам и скрепленный печатью.

4. Гарантия качества

4.1. Требования к обеспечению качества аудиторской проверки

- выполнение всех требований, указанных в техническом задании;
- выполнение аудиторской услуги в соответствии с требованиями актов законодательства;
- привлечение высококвалифицированных специалистов-аудиторов;
- разработку отчетов, подготовленных по окончательным результатам аудиторской проверки, в соответствии с национальными и международными стандартами аудита;
- Обеспечивает полное возвращение "Заказчику" всех представленных первичных и рабочих документов после завершения аудита.

Запрещается сохранение конфиденциальности сведений, раскрытых "Заказчиком" путем их предоставления аудиторской организации, а также конфиденциальности всех материалов, параметров бизнес-плана, данных бухгалтерского учета и иной инсайдной информации, использованных в процессе оказания аудиторских услуг, и передача их третьим лицам без его письменного согласия..

4.2. Гарантия срока службы

Предельный срок оказания услуги не должен превышать срок, указанный в договоре.