

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»**

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ПОДГОТОВЛЕННАЯ, В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

СОДЕРЖАНИЕ

Отчет о финансовом положении	3
Отчет о совокупном доходе	4
Отчет о движении денежных средств	5
Отчет об изменениях в капитале.....	6
1. Основная деятельность	7
2. Экономическая среда, в которой Предприятие осуществляет свою деятельность	7
3. Основы представления отчетности.....	8
4. Основные принципы учетной политики.....	11
5. Денежные средства и их эквиваленты	15
6. Дебиторская задолженность	15
7. Запасы	16
8. Основные средства	16
9. Инвестиции в дочерние и другие компании	17
10. Кредиторская задолженность.....	17
11. Банковские кредиты и займы.....	17
12. Акционерный капитал	17
13. Добавленный и резервный капитал.....	17
14. Выручка	18
15. Себестоимость выручки.....	18
16. Прочие операционные доходы.....	18
17. Расходы по реализации	18
18. Административные расходы.....	19
19. Операционные расходы.....	19
20. Прибыль на акцию	19
21. Условные обязательства	19
22. Справедливая стоимость финансовых инструментов	20
23. Операции со связанными сторонами	21
24. События после отчетной даты	21

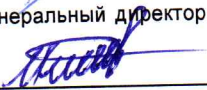
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Отчет о финансовом положении

Показатели (тыс. сум)	Прим.	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
АКТИВЫ			
Текущие активы			
Денежные средства и их эквиваленты	5	55033	70467
Дебиторская задолженность	6	5401691	1454148
Предоплата по налогам и другим обязательным платежам		32499	293
Запасы	7	3337751	6389542
Прочие активы			
Итого текущие активы		8826974	7914450
Долгосрочные активы			
Основные средства	8	62896916	62996722
Инвестиции в дочерние и другие компании	9	22952004	0
Отложенные налоговые активы		271046	461735
Итого долгосрочные активы		82420469	63458753
ИТОГО АКТИВЫ		91247443	71373203
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	10	2828139	1278625
Задолженность по оплате труда		157827	332128
Налоги и другие обязательные платежи к оплате		176714	131590
Авансы полученные		933164	562239
Банковские кредиты и займы	11	0	94951
Резервы по обязательствам и расходам		676965	434134
Итого текущие обязательства		4772809	2883667
Долгосрочные обязательства			
Прочие долгосрочные обязательства		4869000	1400000
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам		12688906	45256082
Итого долгосрочные обязательства		17557906	46656082
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3403968	3403968
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	12	47819922	26145088
Добавленный и резервный капитал	13	23581247	0,00
Целевые поступления		35085	35085
Нераспределенная прибыль		(2519526)	(4296719)
ИТОГО КАПИТАЛ		68916728	21883454
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		91247443	71373203

Утверждено и подписано от имени руководства Компании от 17 Май 2023 года


М.Бекязов
 Генеральный директор


У.Матёкубов
 Финансовый директор



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Отчет о совокупном доходе

Показатели (тыс. сум)	Прим.	2022	2021
Выручка	14	2921599	4963220
Себестоимость продаж (услуг)	15	(1548397)	(2952619)
Валовая прибыль (убыток)		1373201	2010601
Прочие доходы	16	1141740	804661
Операционная прибыль/(убыток)		(172206)	28570
Административные расходы	17	(1318246)	(1369952)
Операционные расходы	18	(1368902)	(1416740)
Финансовые доходы		-	-
Финансовые расходы		-	-
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(172206)	28570
Налог на прибыль		(-)	(16763)
Прибыль/(убыток) за год		(172206)	11807
Прочий совокупный доход за год		-	-
Итого совокупный доход/(убыток) за год		(172206)	11807

Утверждено и подписано от имени руководства Компании от 17 Май 2023 года


М.Беқязов
 Генеральный директор


У.Матёкубов
 Финансовый директор



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Отчет об изменениях в капитале

	Уставный капитал	Добавленного капитала	Нераспределенная прибыль	Целевые поступления	Итого капитал
Остаток на 1 января 2021 года	26145088	1984525	(2778203)	-	25351410
Прибыль за год			(27602)		(27602)
Совокупный доход за 2021 г		-1984525	1984525	35085	2019610
Увеличение резервного фонда Распределение прибыли 2021 г		-	(3475439)		(3475439)
Остаток на 31 декабря 2021 года	26145088	-	(4296719)	35085	21883454
Прибыль за год			(172206)		(172206)
Совокупный доход за 2021 г	21674834		1604987		23279821
Увеличение резервного фонда Распределение прибыли 2021 г		23581247			23581247
					0
					0
Остаток на 31 декабря 2022 года	47819922	25381247	(2519526)	35085	68916728

Утверждено и подписано от имени руководства Компании от 27 Апрель 2022 года


М.Бекязов

Генеральный директор


У.Матёкубов

Финансовый директор



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

1. Основная деятельность

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР» (далее по тексту – «Предприятие») было создано в соответствии с Приказом Наманганского областного отделения государственного комитета Республики Узбекистан по управлению государственным имуществом от 30 Ноябр 1995 года, № 315.

Устав в новой редакции был зарегистрирован центром государственных услуг УРГАНЧского района Хоразмская области от 16 июля 2022 года.

Основными видами деятельности Предприятия является производство и реализация хлопкового волокна, линта, технических и посевных семян и прочей продукции от переработки хлопка сырца.

Юридический адрес Предприятия: 173321, Республика Узбекистан, Хоразмская область, Ургечское г, улица Саноатчилар . дом 1

2. Экономическая среда, в которой Предприятие осуществляет свою деятельность

Основная деятельность Предприятия проходит на территории Республики Узбекистан и соответственно подвержена влиянию ее экономической ситуации. Экономика Республики Узбекистан, несмотря на значительное улучшение экономической ситуации за последние годы по-прежнему проявляет характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Среди них, в частности, низкий уровень ликвидности на рынках долговых и долевого ценных бумаг.

Перспективы экономической стабильности в Республике Узбекистан во многом зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития законодательно-нормативной базы и политической ситуации, которые неподконтрольны Предприятию.

На финансовое состояние Предприятия и результаты его операционной деятельности будут и далее оказывать влияние политические и экономические преобразования в Республике Узбекистан, включающие применение действующего и будущего законодательства и налогового регулирования, которые оказывают значительное влияние на финансовые рынки Республики Узбекистан и экономику в целом. В настоящий момент Руководство Предприятия не в состоянии предсказать все преобразования, которые могли бы повлиять на дальнейшем снижении ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Предприятия.

В Узбекистане наблюдались следующие основные экономические показатели за 2022 год:

- ⇒ Рост валового внутреннего продукта (ВВП): 5,8% (по итогам 2021 года: 7,5%);
- ⇒ Ставка рефинансирования Центрального Банка Республики Узбекистан: 17% (2021 году: 14%);
- ⇒ Уровень инфляции не более: 12,3% (по итогам 2021 года: 9,98);
- ⇒ Официальный курс обмена валюты: 31 декабря 2022 г.: 1 доллар США = 11225,46 УЗС (31 декабря 2021 г.: 1 доллар США = 10 837,66 УЗС).

3. Основы представления отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), отражает оценку руководством влияния экономических условий в Республике на деятельность и финансовое положение Предприятия. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

Предприятие ведет бухгалтерский учет в узбекских сумах и составляет финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства, правилами и положениями Республики Узбекистан в области бухгалтерского учета и отчетности. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных записей с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие со всеми существенными аспектами МСФО, но при этом узбекские принципы бухгалтерского учета имеют некоторые отличия от аналогичных принципов для целей МСФО.

Предприятие впервые составляет финансовую отчетность по МСФО по состоянию на 31 декабря 2016 года. Дата перехода на МСФО считается 1 января 2015 года. На первом этапе определена применяемая единая учетная политика по МСФО, которая требуется использовать для всех периодов, представленных в первой финансовой отчетности по МСФО. При первоначальном переходе на МСФО применены, правила стандарта МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности», которое требует полного ретроспективного подхода.

При подготовке настоящей финансовой отчетности соответствующий МСФО вступительный отчет о финансовом положении Предприятия был подготовлен на 01 января 2015 года. В данном примечании приведены основные корректировки, выполненные Предприятием при пересчете отчета о финансовом положении, составленного на 31 декабря 2015 года, с НСБУ на МСФО.

Предприятие в своем вступительном отчете о финансовом положении по состоянию на 01 января 2015 года:

- признало все активы и обязательства, признание которых требуется в МСФО;
- не признало статьи в качестве активов или обязательств, если МСФО не разрешают такое признание;
- реклассифицировало статьи, признанные Предприятием согласно НСБУ как один вид активов, обязательств или компонентов капитала, но являющиеся другим видом активов, обязательств или компонентов капитала согласно МСФО;
- применяло Учетную политику на основе МСФО при оценке всех признанных активов, обязательств.

Применения исключения МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» освобождает компании, впервые применяющие МСФО, от ретроспективного применения некоторых МСФО. Предприятия не применяла доступные исключения. Новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, обязательные к применению в отчетных периодах.

Применение требований

Предприятие применило такие требования МСФО, с начальной даты деятельности, которые являлись действующими для периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года:

- (а) при подготовке начального отчета о финансовом положении на начало деятельности; и

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

(б) при подготовке и представлении ее отчета о финансовом положении на отчетную дату, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за отчетный год, и ее раскрытий информации.

Предприятие впервые применило некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2015 года или после этой даты. Предприятие досрочно не применяло стандарты, интерпретации и поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

Новые и пересмотренные Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО):

Приведенная ниже таблица кратко обобщает все изменения, описанные выше, применимые в ближайшем будущем или недавно принятые.

Изменения в таблице упорядочены по стандартам, а не по дате.

Стандарт	Выпущен	Дата вступления в силу	Изменения
IFRS 1	8 декабря 2016	1 января 2018	Удалены лишние параграфы.
IFRS 2	20 июня 2016	1 января 2018	Дополнена классификация и оценка.
IFRS 3	12 декабря 2017	1 января 2019	Разъяснения.
IFRS 3	22 октября 2018	1 января 2020	Новое определение термина «бизнес».
IFRS 4	12 сентября 2016	1 января 2018	Положения, касающиеся несоответствий из-за разных дат вступления в силу IFRS 9 и IFRS 17.
IFRS 9	24 июля 2014	1 января 2018	Полное принятие стандарта, в том числе модели ECL.
IFRS 9	12 сентября 2016	1 января 2018	Положения, касающиеся несоответствий из-за разных дат вступления в силу IFRS 9 и IFRS 1
IFRS 9	12 октября 2017	1 января 2019	Классификация условий досрочного погашения с отрицательным возмещением.
IFRS 11	12 декабря 2017	1 января 2019	Разъяснения.
IFRS 15	11 сентября 2015	1 января 2018	Полное принятие стандарта.
IFRS 15	12 апреля 2016	1 января 2018	Разъяснения.
IFRS 16	13 января 2016	1 января 2019	Полное принятие стандарта.
IFRS 17	18 мая 2017	1 января 2021	Полное принятие стандарта.
IAS 1	31 октября 2018	1 января 2020	Новое определение «Существенности».
IAS 8	31 октября 2018	1 января 2020	Новое определение «Существенности».
IAS 12	12 декабря 2017	1 января 2019	Разъяснения.
IAS 19	7 февраля 2018	1 января 2019	Поправка, касающаяся изменений пенсионных планов с установленными выплатами.
IAS 23	12 декабря 2017	1 января 2019	Разъяснения, касающиеся учета отдельных займов после завершения (приобретения, постройки или производства), соответствующего актива.
IAS 28	8 декабря 2016	1 января 2018	Разъяснения.
IAS 40	8 декабря 2016	1 июля 2018	Поправки, касающиеся реклассификации инвестиционной недвижимости.

Поправки к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 28 применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты.

Хотя новые стандарты и поправки применялись первый раз в 2015 году, они не имели существенного влияния на годовую финансовую отчетность.

Использование оценок и предположений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предполагает использование руководством оценок и предположений, которые оказывают влияние на представленные в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов и раскрытие условных активов и обязательств в течение следующего финансового периода. В силу неопределенности, присущей

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

таким оценкам, фактические результаты, отраженные в будущих отчетных периодах, могут основываться на суммах, отличающихся от данных оценок.

Принцип непрерывной деятельности

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывно действующего предприятия. Данная финансовая отчетность не включает в себя какие-либо корректировки, которые были бы необходимы ввиду экономической неопределенности. Возможные корректировки могут быть внесены в финансовую отчетность Предприятия тогда, когда необходимость их отражения станет очевидной, и станет возможным достоверно оценить их количественное значение. Предприятие считает, что денежные средства от текущей операционной деятельности будут достаточны для погашения текущих обязательств и для финансирования своей текущей операционной деятельности.

Первоначальное признание финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении, когда Предприятие становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Предприятие отражает приобретение и реализацию финансовых активов и обязательств на стандартных условиях по дате расчетов. Все финансовые активы оцениваются первоначально по справедливой стоимости. К первоначальной стоимости добавляются затраты, непосредственно связанные с приобретением или выпуском, за исключением финансовых активов, переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Если справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженные в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании цен на активном рынке, она определяется на основе рыночных цен на аналогичные финансовые инструменты или с использованием различных моделей оценок, включающих математические модели. Исходные данные для таких моделей определяются на основании наблюдаемого рынка или суждения. Суждение производится с учетом таких факторов, как временная стоимость денег, уровень кредитного риска, волатильность инструмента, уровень рыночного риска, и других применимых факторов.

Функциональная валюта и валюта представления

Финансовая отчетность представлена в валюте Республики Узбекистан (узбекский сум), которая является функциональной валютой Предприятия и валютой представления отчетности, и которая отражает реальную экономическую суть его основных операций. Финансовая информация в финансовой отчетности была округлена до тысяч.

Узбекский сум не является конвертируемой валютой за пределами Республики Узбекистан. Изменения в политике правительства Узбекистана в отношении регулирования узбекского сума могут оказать влияние на финансовую позицию и результаты деятельности Предприятия.

Применяемая учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году, за исключением применения Предприятием новых, пересмотренных стандартов, обязательных к применению в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2016 года.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

Учет влияния инфляции

До 31 декабря 2005 года считалось, что в экономике Узбекистана имеет место гиперинфляция. Соответственно, Предприятие применяло МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции». Влияние применения МСФО 29 заключается в том, что не денежные статьи финансовой отчетности, включая компоненты капитала, были пересчитаны в единицах измерения за 31 декабря 2005 года путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости.

Вследствие выхода экономики Узбекистана из состояния гиперинфляции и прекращением подготовки, и предоставлением финансовой отчетности в соответствии с МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» с 1 января 2006 года, показатели финансовой отчетности текущего периода выражены в денежных единицах по фактической стоимости.

4. Основные принципы учетной политики

Основные принципы

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с методом начисления, согласно принципу первоначальной стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на текущих счетах Предприятия, а также эквиваленты денежных средств, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

Краткосрочные инвестиции

Краткосрочные инвестиции представляют собой предоставленные на срок не более одного года денежные займы, предоставленные другим хозяйствующим субъектам.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность относится к непроизводным финансовым активам, с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке. Они появляются тогда, когда хозяйствующий субъект предоставляет деньги, товары и услуги непосредственно дебитору без намерения произвести торговлю дебиторской задолженностью. Они отражаются в текущих активах за исключением тех, у которых срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Те же, у кого дата погашения превышает 12 месяцев, классифицируются как долгосрочные активы. Дебиторская задолженность первоначально отражается по справедливой стоимости.

В дальнейшем дебиторская задолженность отражается в размере выставленных счетов за минусом резерва по сомнительным долгам, относящихся к дебиторам. Дебиторская задолженность, отраженная в отчете о финансовом положении, является реальной к взысканию и погашению.

Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам рассчитывается Предприятием на сумму непогашенного остатка дебиторской задолженности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

Текущие налоговые активы

Текущие налоговые активы представляют собой задолженность переплаченных в бюджет сумм налоговых отчислений.

Запасы

Запасы оцениваются по наименьшему из значений себестоимости или чистой стоимости реализации.

Стоимость приобретения включает расходы, понесенные в процессе приобретения, доставки к текущему местонахождению и приведение в текущее состояние.

Цена возможной реализации представляет собой предполагаемую продажную цену в обычных обстоятельствах за вычетом предполагаемых расходов на завершения производства и расходов, которые необходимо произвести в связи с продажей.

Определение себестоимости остатков и выбывающих товарно-материальных запасов, а также списание материалов осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения (FIFO). Следовательно, единицы, оставшиеся на конец отчетного периода – это, ТМЗ, которые были приобретены последними.

Основные средства

Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение.

Незавершенное строительство учитывается по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Первоначальная стоимость включает затраты по обслуживанию займов, связанные с получением специальных или общих займов на финансирование строительства соответствующих активов. По завершении строительства активы переводятся в соответствующую категорию основных средств и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Незавершенное строительство не подлежит амортизации до момента ввода в эксплуатацию.

Все прочие объекты основных средств отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Расходы по незначительному ремонту и техническому обслуживанию учитываются по мере их возникновения. Расходы по замене крупных компонентов основных средств капитализируются с последующим списанием замененного компонента. Прибыль и убытки от выбытия определяются как разница между суммой выручки и балансовой стоимостью и отражаются в отчете о совокупном доходе.

Износ основных средств

Износ по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением первоначальной или переоцененной стоимости до остаточной стоимости в течение следующих расчетных сроков полезного использования активов.

Расчет износа основных средств предполагает остаточную (ликвидационную) стоимость актива. На основании пункта 53 МСФО (IAS) 16 остаточная стоимость актива составляет незначительную величину и, следовательно, является несущественной при расчете амортизируемой стоимости.

В 2022 году Предприятием сроки полезного использования не пересматривались. Далее представлена информация о нормах амортизационных отчислений, используемых Предприятием:

Здания - 5% от первоначальной стоимости;

Сооружения и передаточные устройства - 8 процентов от первоначальной стоимости

Компьютеры, оборудование по обработки данных, периферийные устройства, инвентарь и принадлежности, специальные инструменты - 20 процентов от первоначальной стоимости;

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

машины и оборудование, мебель для офиса – 15 процентов от первоначальной стоимости;
силовые машины и оборудования – 15 процентов от первоначальной стоимости;
транспортные средства - 20 процентов от первоначальной стоимости
прочие основные средства, не указанные выше - 15 процентов от первоначальной стоимости.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представляет собой задолженность Предприятия перед поставщиками товаров, работ и услуг.

Налоги к уплате

Предприятие в соответствии с налоговым законодательством Республики Узбекистан относится к крупным предприятиям, применяет общеустановленную систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль юридических лиц.

Задолженность по платежам в бюджет представляет собой начисленные налоги, в которые должны быть уплачены. Налог на доход признается в отчете о прибылях и убытках, за исключением случаев, когда относится к статьям непосредственно переходящим в капитал, и в данном случае признается в капитале.

Также Предприятие является плательщиком обязательных отчислений во внебюджетный фонд по разным объектам отчисления.

Авансы, полученные

К задолженности по авансам полученным относится сумма, полученные под выполнение работ и оказание услуг Предприятием своим покупателям и заказчикам, которые еще не были выполнены и оказаны.

Расчеты с персоналом

Расчеты с персоналом предоставляются на основе соглашений (контрактов, индивидуальных трудовых договоров) и включают:

- Выплату основной заработной платы работникам, премии, предусмотренные на предприятии системой оплаты труда, надбавки, оплачиваемый трудовой отпуск;
- Депонированную заработную плату;
- Пособия по социальному обеспечению (по временной нетрудоспособности, беременности и родам, увечье);
- Выходные пособия и прочие компенсационные выплаты.

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы сотрудникам, согласно установленным системам оплаты труда и осуществляет обязательные отчисления в накопительные пенсионные фонды от лица своих работников в соответствии с пенсионным законодательством Республики Узбекистан.

Пенсионные обязательства

Предприятие не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия в государственной пенсионной системе Республики Узбекистан, которая предусматривает расчет текущих взносов работодателя как процента от текущих общих выплат работникам. Такие расходы признаются в периоде, к которому относятся соответствующие выплаты работникам. Кроме того, Предприятие не имеет льгот, предоставляемых работникам после выхода на пенсию, или иных существенных предоставляемых льгот, требующих начисления.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства предназначены для обобщения информации о долгосрочных обязательствах Предприятия перед юридическими и физическими лицами. Обязательства в иностранной валюте учитываются на счетах этого раздела в суммах, путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Республики Узбекистан на дату выписки расчетно-денежных документов.

Уставный капитал и эмиссионный доход

Вложения в уставный капитал в форме неденежных активов отражаются по справедливой стоимости на дату внесения вклада. Собственные акции, выкупленные у акционеров, отражаются по стоимости, скорректированной с учетом инфляции. Прибыль и убытки, возникающие в связи с продажей собственных акций, относятся на добавочный капитал.

Расходы, непосредственно связанные с выпуском новых акций (кроме случаев объединения), отражаются как уменьшение собственных средств акционеров за вычетом всех применимых налогов на прибыль. Не подлежащие выкупу привилегированные акции классифицируются как собственный капитал.

Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности.

Выручка

Выручка отражается в финансовой отчетности Предприятия в момент перехода к заказчику всех существенных рисков и выгод, вытекающих в момент фактического оказания услуг. В том случае, если существует значительная неопределенность в отношении покрытия должной оплаты и связанных с ней затрат, выручка от реализации не отражается. В случае отложенных сроков оплаты, справедливая стоимость выручки определяется дисконтированием всех ожидаемых денежных потоков, с использованием условной процентной ставки, которая является действующей для аналогичных инструментов эмитента со сходным кредитным рейтингом. Разница между справедливой и номинальной стоимостью выручки признается как финансовый доход с использованием метода процентной ставки.

Себестоимость выручки

В себестоимость выручки включаются затраты по методу начисления. Фактическая производственная себестоимость реализованной готовой продукции включает в себя стоимостную оценку ресурсов, а именно основных фондов, трудовых ресурсов, энергии, топлива, запасных частей, а также других затрат, непосредственно связанных с выпуском готовой продукции.

Общие и административные расходы

Расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются на счетах расходов периода, в момент их возникновения.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам (в том числе по займам выданным), эффект от дисконтирования финансовых инструментов, положительные курсовые разницы по валютным ценностям.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

Процентные доходы признаются в составе отчета о совокупном доходе в момент возникновения, и их сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента.

В состав финансовых расходов входят процентные расходы по заемным средствам, отрицательные курсовые разницы по валютным ценностям, банковская комиссия. Процентные расходы признаются в момент возникновения, и их сумма определяется по методу эффективной ставки процента.

Прибыли и убытки от переоценки валютных ценностей в связи с изменением обменного курса (курсовые разницы) отражаются на нетто-основе.

Резервы

Резервы начисляются только в случае, когда у Предприятия имеется текущее обязательство, возникшее в результате прошлых событий, и когда существует вероятность того, что для урегулирования этого обязательства потребуется отток ресурсов из Предприятия, заключающих в себе экономические выгоды: при этом размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Условные активы и обязательства

Условные обязательства не отражаются в отчете о финансовом положении, при этом информация о них раскрывается в финансовой отчетности, за исключением случаев, когда выбытие ресурсов в связи с их погашением является маловероятным. Условные активы не отражаются в отчете о финансовом положении, при этом информация о них раскрывается в финансовой отчетности в тех случаях, когда получение связанных с ними экономических выгод является вероятным.

5. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Расчетный счет в УЗС	55033	70467
Итого денежных средств	55033	70467

Предприятие имеет денежные средства в узбекских сумах, хранящиеся на счете Кушкупир районного филиала Акционерного коммерческого банка «Миллий банк». Все операции по расчетному счету производятся с согласия владельца счета на основании платежных (банковских) документов установленной формы. К ним относятся: чеки, объявления о вносе денег, платежные поручения, платежные требования – поручения, платежные требования.

Прочие денежные средства и эквиваленты представляет собой сумму денежных средств в узбекских сумах,

6. Дебиторская задолженность

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Задолженность покупателей и заказчиков сум	2709693	1582494
Авансовые платежи по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	32499	410
Задолженность персонала по прочим операциям	-	-
Прочие дебиторские задолженности	2691998	884434
Итого дебиторская задолженность по финансовой аренде	5434190	2467338

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

7. Запасы

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Сырье и материалы	885232	819598
Незавершенное производство	1606089	4743336
Готовая продукция	846430	826608
Итого запасов	3337751	6389542

8. Основные средства

Далее приведена информация о стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года.

	Здания, сооружения и перед. устройства	Машины и оборудование	Компьютерное оборудование и вычислительная техника	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Валовая балансовая						
Стоимость						
1 января 2022	22 938 242	46 708 578	76 622	538 262	57 156	70 318 860
Поступление	151 454	6 671				158 125
Переоценка	125 000	400 348				525 348
Выбытие						0
31 декабря 2022	23 214 696	47 115 597	76 622	538 262	57 156	71 002 333
Накопленная амортизация						
1 января 2022	5 143 076	1 605 864	76 622	452 925	43 651	7 322 138
Амортизация	783 785	8 786		49 636	4 264	846 471
Переоценка						0
Выбытие	56 220,00	6 671				62 891
31 декабря 2022	5 870 640	1 607 979	76 622	502 561	47 915	8 105 717
Остаточная стоимость						
1 января 2022	17 795 166	45 102 714	0	85 337	13 505	62 996 722
31 декабря 2022	17 344 056	45 507 618	0	35 701	9 241	62 896 616

Далее приведена информация о стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года.

	Здания, сооружения и перед. устройства	Машины и оборудовани е	Компьютерное оборудование и вычислительная техника	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Валовая балансовая						
Стоимость						
1 января 2021	26 501 251	1 684 888	76 622	634 080	57 156	28 953 997
Поступление	93 041	46 159 999				46 253 040
Переоценка	3 656 050	1 090 964				4 747 014
Выбытие		45 345		95 818		141 163
31 декабря 2021	22 938 242	46 708 578	76 622	538 262	57 156	70 318 860
Накопленная амортизация						
1 января 2021	4 364 359	1 648 314	76 622	499 107	39 387	8 105 717
Амортизация	778 717	2 895	0	49 636	4 264	835 512
Переоценка						
Выбытие		45 345	0	95 818	-	141 163
31 декабря 2021	5 143 076	1 605 864	76 622	452 925	43 651	7 322 138
Остаточная стоимость						
1 января 2021	22 136 892	36 574	0	134 973	17 769	20 848 280
31 декабря 2021	17 795 166	45 102 714	0	85 337	13 505	62 996 722

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

9. Инвестиции в дочерние и другие компании

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Инвестиции в зависимые хозяйственные общества	46470874	471819
Ценные бумаги	503	296
Итого долевые инвестиции	46471170	472322

10. Кредиторская задолженность

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Задолженность поставщикам в сум	2828139	46534708
Задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	157827	135483
Налоги и другие обязательные платежи к оплате	176714	106226
Долги перед учредителями	-	-
Итого кредиторская задолженность перед поставщиками	3162680	46776417

11. Банковские кредиты и займы

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Банковский кредит	0,00	94951

12. Акционерный капитал

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Узбекистон темир йўллари АЖ (51 доля)	24388160	26145088
ХСМЖ КК (49 доля)	23431762	-
Итого акционерного капитала	47819922	26145088

13. Добавленный и резервный капитал

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Добовленный капитал	23581247	-
Итого резервный капитал	23581247	-

Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков в будущем.

Предприятие осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных записей с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие со всеми существенными аспектами МСФО.

В качестве дивидендов может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль Предприятия согласно бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с правилами Бухгалтерского учета Республики Узбекистан. В соответствии с законодательством Республики Узбекистан нераспределенная прибыль, это прибыль текущего года и прошлых лет, остающаяся в распоряжении Предприятия после выплаты дивидендов, налогов и отчислений в различные фонды.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

14. Выручка

	За год закончившийся 31 декабря 2022 года	За год закончившийся 31 декабря 2021 года
Выручка от реализации готовой продукции	2921598	4340532
Итого выручка	2921598	4340532

15. Себестоимость выручки

	За год закончившийся 31 декабря 2022 года	За год закончившийся 31 декабря 2021 года
Себестоимость реализации готовой продукции	1548397	2332409
Итого себестоимость продаж (услуг)	1548397	2332409

16. Прочие операционные доходы

	За год закончившийся 31 декабря 2022 года	За год закончившийся 31 декабря 2021 года
Аренда	848763,65	715205,5
Другие доходы	-	-
Выгода от оттока основных средств	292976,37	180939,49
Итого прочих операционных доходов	1140740,92	896144,99

17. Расходы по реализации

	За год закончившийся 31 декабря 2022 года	За год закончившийся 31 декабря 2021 года
Оплата труда	-	-
Расходы на сертификацию	-	-
Расходы на обмен	-	-
Итого административные расходы	-	-

18. Административные расходы

	За год закончившийся 31 декабря 2022 года	За год закончившийся 31 декабря 2021 года
Оплата труда	952500	920460
Износ ОС	283500	279046
Командировочные расходы	-	16800
Транспортные услуги	68506	10860
Прочие	13739,69	117132
Итого административные расходы	1318245,69	1344298

19. Операционные расходы

	За год закончившийся 31 декабря 2022 года	За год закончившийся 31 декабря 2021 года

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

Оплата труда	286560	487 510
Услуги банка	12345	14680
Страхование	-	-
Материальные затраты	1459	4 203
Налоги и обязательных платежи	733560	528316
Аудиторские и профессиональные услуги	80000	52000
Другие затраты	254978,03	403819
Итого операционные расходы	1368902,03	1490528,0

20. Прибыль на акцию

Базовая прибыль/(убыток) на акцию рассчитывается посредством деления чистой прибыли или убытка, принадлежащих владельцам обыкновенных акций на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года.

Предприятие имеет обыкновенных акций, потенциально разводняющих прибыль на акцию. Таким образом, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию. Прибыль на акцию рассчитывается следующим образом:

	За год закончившийся 31 декабря 2022 года	За год закончившийся 31 декабря 2021 года
Чистая прибыль / (убыток) за год (тысяч сум)	0	11807
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в штуках)	47819922	26145088
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (в УЗС)	0	0,45

21. Условные обязательства

Налоговое законодательство - Вследствие наличия в налоговом законодательстве Республики Узбекистан норм, допускающих неоднозначное их толкование, оценка руководства фактов хозяйственной деятельности Предприятия может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами. На основании изложенного выше, в случае, когда какая-либо операция будет оспорена налоговыми органами, возможно Предприятию будут начислены суммы налогов и ему придется уплатить штрафы и пени.

Существующее налоговое законодательство в основном рассматривает налоговые последствия операций исходя из их юридической формы и порядка отражения в учете согласно национальным правилам Бухгалтерского учета и отчетности. Соответственно, Предприятие может структурировать свои операции таким образом, чтобы использовать возможности, предоставленные налоговым законодательством с целью уменьшения общей эффективной налоговой ставки. По мнению руководства Предприятия, реструктурирование налогооблагаемого дохода и расходов, уменьшающих налогооблагаемую базу, не приведет к начислению дополнительных налоговых обязательств. Соответственно, руководство Предприятия не сформировало резерв по потенциальному налоговому обязательству в отношении этих операций.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

Судебные разбирательства - Время от времени в ходе текущей деятельности Предприятия в судебные органы поступают иски в отношении Предприятия. Исходя из собственной оценки, а также из рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов Руководство Предприятия считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для Предприятия. По мнению руководства Предприятия, в настоящее время отсутствуют какие-либо текущие судебные разбирательства или предъявленные претензии, которые могут оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Предприятия.

Экономическая ситуация – Рынки развивающихся стран, включая Республику Узбекистан, подвержены экономическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых стран. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате Республики Узбекистан.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Республике Узбекистан по-прежнему подвержены изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются хозяйствующие субъекты, осуществляющие деятельность в Республике Узбекистан. Будущее направление развития Республики Узбекистан в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.

Негативное влияние глобального финансового кризиса 2008 и 2009 годов на финансовые рынки и рынка капитала в Республики Узбекистан снизилось. В то же время сохраняется высокая экономическая неопределенность. Неблагоприятные изменения, связанные с системными рисками в мировой экономике и финансах, включая ухудшение кредитной среды, могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики Республики Узбекистан, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Предприятия, а также в целом на бизнесе и, результатах ее деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

22. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму компенсации при сделке с активом или обязательством между хорошо осведомленными, независимыми сторонами, действующими на добровольной основе. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная на рынке цена финансового инструмента.

Оценочная справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывались Предприятием исходя из имеющейся рыночной информации (при ее наличии) и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. Поскольку экономика Республики Узбекистан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся странам, а экономические условия продолжают ограничивать объемы активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам и ввиду этого, не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию.

Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости – Изменение справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, которые отражается через счета прибылей и убытков, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости. Справедливая стоимость рассчитывается на основе котированных рыночных цен. По некоторым финансовым активам, отсутствуют внешние независимые рыночные котировки, справедливая стоимость этих активов была определена Предприятием на основании применения других методик оценки. Денежные средства и

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРГАНЧ ЭКСКАВАТОР»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тысячах узбекских сум)

их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

Финансовые активы, удерживаемые до погашения - Справедливая стоимость финансовых активов, удерживаемых до погашения, рассчитывается на основе котируемых рыночных цен. Предприятие оценивает справедливую стоимость прочих финансовых активов, включая дебиторскую задолженность по торговым и хозяйственным операциям, равной балансовой стоимости, учитывая краткосрочный характер задолженности.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости - Справедливая стоимость данных обязательств основывается на рыночных ценах, в случае наличия таковых. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, не имеющих рыночной цены, основывается на дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком погашения. Справедливая стоимость обязательств, погашаемых по требованию или при заблаговременном уведомлении («обязательства, подлежащие погашению по требованию»), рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства.

23. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую или оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, как изложено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма. По мнению Руководства, связанными сторонами можно считать прямых учредителей Предприятия, членов Наблюдательного совета и членов Правления, а также организации входящих в систему компании «УЗПАХТАСАНОАТ».

Операции со связанными сторонами включали разные операции. Согласно политике Предприятия все операции со связанными сторонами осуществляется на тех же условиях, что и операции с другими сторонами.

24. События после отчетной даты

На дату утверждения данной финансовой отчетности в Предприятии не произошли события после отчетной даты, которые могут повлиять на достоверность финансовой отчетности.

Утверждено и подписано от имени руководства Компании от 17 Май 2023 года

М.Беязов

Генеральный директор

У.Матёкубов

Финансовый директор