

Ф И Н А Н С О В А Я О Т Ч Е Т Н О С Т Ъ

Акционерного общества

«Наманган худудий электр тармоклари корхонаси»

в соответствии с МСФО за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годов

АО «Наманган ХЭТК»
финансовая отчетность по МСФО за 2021 и 2020 года

Содержание	стр.
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 И 2020 ГОДОВ.....	3
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	4
ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	6
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ.....	7
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	8
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	10
1. Общая информация.....	10
2. Основа представления.....	11
3. Оценочные значения.....	11
3.1. Основные положения учетной политики.....	11
4. Примечания к финансовой отчетности.....	20
5. Основные средства.....	20
6. Стратегические инвестиции.....	21
7. Долгосрочная дебиторская задолженность.....	21
8. Отложенный налоговый актив.....	21
9. Счета к получению.....	22
10. Товарно-материальные запасы.....	22
11. Авансы выданные поставщиками.....	22
12. Текущие аналоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.....	24
13. Текущие аналоговые активы и обязательства кроме налога на прибыль.....	25
14. Денежные средства и их эквиваленты.....	25
15. Прочие финансовые активы.....	26
16. Прочие нефинансовые активы.....	27
17. Акционерный капитал.....	28
18. Нераспределенная прибыль.....	28
19. Долгосрочная финансовая аренда к оплате.....	28
20. Долгосрочная кредиторская задолженность.....	29
21. Долгосрочный государственный заем.....	29
22. Субсидии относящиеся к активам.....	34
23. Счета к оплате.....	34
24. Авансы полученные.....	34
25. Обязательства по вознаграждению работникам.....	35
26. Прочие финансовые обязательства.....	36
27. Выручка от реализации.....	36
28. Себестоимость выручки.....	36
29. Расходы периода.....	36
30. Прочие доходы.....	36
31. Финансовые доходы и расходы.....	36
32. События после отчетной даты.....	36

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности.

Руководство несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Наманган худудий элект тармоклари корхонаси» (далее - «Компания») по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за годы, закончившиеся на эти даты, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т. ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании; и
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании;
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Компании за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 гг., была утверждена руководством _____ 2022 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

АО «Наманган ХЭТК»
финансовая отчетность по МСФО за 2021 и 2020 года

Отчет о финансовом положении.

(в тысячах узбекских сумах)

	Примечание	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
<i>Долгосрочные активы</i>			
Основные средства	5	775 068 991	473 641 301
Стратегические инвестиции	6	6 163 939	6 163 939
Долгосрочная дебиторская задолженность	7	82 151 591	82 413 657
Итого долгосрочные активы		863 384 521	562 218 897
<i>Текущие активы</i>			
Счета к получению	9	383 780 043	308 950 678
Товарно-материальные запасы	10	54 165 524	140 415 356
Авансы выданные поставщикам	11	9 100 628	1 362 220
Текущие налоговые активы по налогу на прибыль	12	11 113 821	-
Текущие налоговые активы кроме налога на прибыль	13	7 335 476	1 430 754
Денежные средства и их эквиваленты	14	11 118 292	3 936 908
Прочие финансовые активы	15	422 983	98 001
Прочие нефинансовые активы	16	16 962 735	7 698
Итого текущие активы		493 999 502	456 201 615
ИТОГО АКТИВЫ		1 357 384 023	1 018 420 512
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
<i>Собственный капитал</i>			
Акционерный капитал	17	176 233 444	55 517 112
Нераспределенная прибыль	18	56 638 714	30 507 489
Итого собственный капитал		232 872 158	86 024 601

Подписано и утверждено к выпуску от лица АО «Наманган ХЭТК» от _____ 2022 года.

Генеральный директор _____

Главный бухгалтер _____

Примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Отчет о финансовом положении - продолжение.

(в тысячах узбекских сумах)

	Примечание	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Долгосрочная финансовая аренда к оплате	19	3 283 393	3 311 034
Долгосрочная кредиторская задолженность	20	331 490 537	213 348 768
Долгосрочный государственный заем	21	14 600 143	50 000 000
Субсидии, относящиеся к активам	22	97 540 869	10 006 552
Итого долгосрочные обязательства		446 914 942	276 666 354
<i>Текущие обязательства</i>			
Счета к оплате	23	562 176 646	472 749 122
Авансы полученные	24	104 928 735	176 707 683
Текущие налоговые обязательства по налогу на прибыль	12	-	1 970 259
Текущие налоговые обязательства кроме налога на прибыль	13	2 624 574	1 034 533
Обязательства по вознаграждению работникам	25	7 129 807	2 602 257
Прочие финансовые обязательства	26	737 161	665 703
Итого текущие обязательства		677 596 923	655 729 557
Итого обязательства		1 124 511 865	932 395 911
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1 357 384 023	1 018 420 512

Подписано и утверждено к выпуску от лица АО «Наманган ХЭТК» от _____ 2022 года.

Генеральный директор _____

Главный бухгалтер _____

Примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

АО «Наманган ХЭТК»
финансовая отчетность по МСФО за 2021 и 2020 года

Отчет о совокупном доходе

(в тысячах узбекских сумах)

	Примечание	2021 год	2020 год
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	27	1 243 829 648	1 238 507 045
Себестоимость	28	(953 781 771)	(970 973 160)
Валовая прибыль		290 047 877	267 533 885
Расходы по реализации	29	(169 619 607)	(174 948 297)
Административные расходы	29	(15 050 264)	(14 419 612)
Прочие операционные расходы	29	(103 579 491)	(82 378 995)
Прочие доходы	30	38 740 061	32 306 849
Операционная прибыль/(убыток)		40 538 576	28 093 830
Процентные доходы	31	233 534	9 867
Дивидендные доходы	31	364 824	706 101
Процентные расходы	31	(1 320 012)	-
Прибыль/(убыток) до налогообложения		39 816 922	28 809 798
Расходы по налогу на прибыль	34	(10 986 195)	(11 728 520)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ЗА ГОД		28 830 727	17 081 278
Прочий совокупный доход		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ГОД		28 830 727	17 081 278
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная, в УЗС		164	308

Подписано и утверждено к выпуску от лица АО «Наманган ХЭТК» от _____ 2022 года.

Генеральный директор _____
Главный бухгалтер _____

Примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

АО «Наманган ХЭТК»
финансовая отчетность по МСФО за 2021 и 2020 года

Отчет об изменениях в собственном капитале

(в тысячах узбекских сумах)

	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
По состоянию на 01 января 2020 года	11 443 993	13 158 082	24 602 075
Чистый совокупный доход за год	-	17 081 278	17 081 278
Увеличение акционерного капитала	44 073 119	-	44 073 119
НРП присоединённого предприятия	-	405 127	405 127
Дивиденды по привилегированным акциям	-	(136 998)	(136 998)
По состоянию на 31 декабря 2020 года	55 517 112	30 507 489	86 024 601
Чистый совокупный доход за год	-	28 830 727	28 830 727
Увеличение акционерного капитала	120 716 332	-	120 716 332
Дивиденды за 2020 год	-	(1 845 438)	(1 845 438)
Премия органам управления	-	(854 064)	(854 064)
По состоянию на 31 декабря 2020 года	176 233 444	56 638 714	232 872 158

Подписано и утверждено к выпуску от лица АО «Наманган ХЭТК» от _____ 2022 года.

Генеральный директор _____

Главный бухгалтер _____

Примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

АО «Наманган ХЭТК»
финансовая отчетность по МСФО за 2021 и 2020 года

Отчет о движении денежных средств

(в тысячах узбекских сумах)

	Примечание	2021 год	2020 год
Совокупный доход за год	18	28 830 727	17 081 278
Корректировки:			
Расходы по налогу на прибыль, отраженные в ПиУ	34	10 986 195	11 728 520
Финансовые расходы, отраженные в ПиУ	33	1 320 012	-
Финансовые доходы, отраженные в ПиУ	31, 32	(598 358)	(1 412 202)
Амортизация долгосрочных активов в ПиУ	5	44 007 811	49 775 371
		84 546 387	77 172 967
Изменения оборотного капитала:			
Долгосрочная дебиторская задолженность	7	262 066	275 682
Счета к получению	9	(74 829 365)	(83 316 143)
Товарно-материальные запасы	10	86 249 832	(7 384 807)
Авансы выданные поставщикам	11	(7 738 408)	7 779 259
Текущие налоговые активы кроме налога на прибыль	13	(5 904 722)	6 474 837
Прочие финансовые активы	15	(324 982)	(56 621)
Прочие нефинансовые активы	16	(16 955 037)	(7 698)
Счета к оплате	23	89 427 524	25 555 581
Авансы полученные	24	(71 778 948)	74 840 605
Текущие налоговые обязательства, кроме налога на прибыль	13	1 590 041	(1 756 027)
Обязательства по вознаграждению работникам	25	3 673 486	(70 964)
Прочие финансовые обязательства	26	71 458	(1 444 024)
		88 289 332	98 062 647
Денежные средства, полученные от операционной деятельности			
Проценты полученные	31	233 534	9 867
Налог на прибыль уплаченный	12	(41 914 807)	(7 520 626)
		64 452 591	90 551 888
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности			

Подписано и утверждено к выпуску от лица АО «Наманган ХЭТК» от _____ 2022 года.

Генеральный директор _____
Главный бухгалтер _____

Примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

АО «Наманган ХЭТК»
финансовая отчетность по МСФО за 2021 и 2020 года

Отчет о движении денежных средств – продолжение.

(в тысячах узбекских сумах)

	Примечание	2021 год	2020 год
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Дивиденды полученные	31	364 824	706 101
Покупка/продажа долей в УФ	6	-	1 890 000
Выплаты по приобретению долгосрочных активов	5	(345 435 501)	(222 988 991)
Чистые денежные средства, (использованные в)/ полученные от инвестиционной деятельности		(345 070 677)	(220 392 890)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Увеличение УФ	17	120 716 332	44 478 246
Дивиденды выплаченные	18	(1 845 438)	(136 998)
Проценты выплаченные	31	(1 320 012)	-
Финансовая аренда	19	(27 641)	3 311 034
Полученные/выплаченные займы	21	(35 399 857)	50 000 000
Полученные субсидии	22	87 534 317	(81 667 591)
Долгосрочная кредиторская задолженность	20	118 141 769	116 088 000
Чистые денежные средства, (использованные)/ полученные в финансовой деятельности		287 799 470	132 072 691
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		7 181 384	2 231 689
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		3 936 908	1 705 219
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		-	-
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		11 118 292	3 936 908

Подписано и утверждено к выпуску от лица АО «Наманган ХЭТК» от _____ 2022 года.

Генеральный директор _____

Главный бухгалтер _____

Примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.