

Финансовая отчетность подготовлены по Международным Стандартам Финансовой Отчетности

Была проведена трансформация финансовых отчетов АО «Уз Коджи» (далее также «Компания») по НСБУ на финансовые отчеты согласно по Международным Стандартам Финансовой Отчетности по состоянию 31 декабря 2021 года.

Отчет по трансформации финансовой отчетности согласно Международным Стандартам Финансовой Отчетности

Для: Руководству и акционерам АО «Уз Коджи»

На основе информации, предоставленной руководством АО «Уз Коджи» (далее по тексту "Группа"), мы оказали содействие при подготовке финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) на 31 декабря 2021 г.

Ответственность руководства за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за составление и достоверное представление данной финансовой отчетности с НСБУ, который руководство считает необходимым для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Мы обращаем внимание на следующие аспекты, связанные с подготовкой финансовой отчетности согласно МСФО.

При подготовке данной финансовой отчетности согласно МСФО, были сделаны не все обязательные раскрытия, по причине отсутствия надлежащей информации в бухгалтерской программе и информационной базе Компании. Соответствующие разделы были включены в данную консолидированную финансовую отчетность с незаполненными данными, для наглядности пользователей.

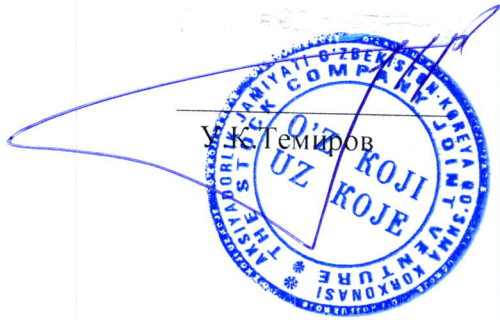
1. Консолидированный отчет о финансовом положении
Consolidated statement of financial position

Источник
Source

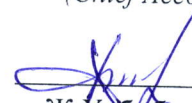
АО "Уз Коджи"
JSC "Uz Kodji"

МСФО (IAS) 1.10 (a), (ea), (f), 51 (b), (c), (d), (e)	Консолидированный отчет о финансовом положении			
	<i>Consolidated statement of financial position</i>			
МСФО (IAS) 1.113	<i>Тыс.сум</i>	Прим.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
	<i>Thousand sum</i>			
	Активы			
	<i>Assets</i>		1 620 566	3 402 617
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрочные активы		1 620 566	3 402 617
	<i>Non-current assets</i>			
МСФО (IAS) 1.54(a)	Основные средства			148 196
	<i>Property, plant and equipment</i>			
МСФО (IAS) 1.54(f)	Нематериальные активы			-
	<i>Intangible assets</i>			
	<i>Биологические активы</i>			
МСФО (IAS) 1.54(e)	Инвестиции в прочие предприятия		1 620 566	1 620 566
	<i>Investments to the other enterprises</i>			
МСФО (IAS) 1.54(o)	Отложенные налоговые активы			1 633 855
	<i>Deferred tax assets</i>			
МСФО (IAS) 1.54(d)	Финансовые активы			
	<i>Finance assets</i>			
МСФО (IAS) 1.55	Прочие активы			
	<i>Other assets</i>			
	Итого долгосрочных активов:		1 620 566	3 402 617
	<i>Total non-current assets:</i>			
МСФО (IAS) 1.60	Краткосрочные активы			
	<i>Current assets</i>			
	<i>Готовая продукция</i>		7 685 729	5 335 501
	Незавершенное производство		721 087	2 993 497
МСФО (IAS) 1.54(g)	Запасы		118 393 914	119 284 759
	<i>Inventories</i>			

МСФО (IAS) 1.54(h)	Дебиторская задолженность			
	<i>Receivables</i>			
			30 148 571	23 799 187
МСФО (IAS) 1.55	<i>финансовые активы</i>			
МСФО (IAS) 1.54(i)	Денежные средства в банках			
	<i>Bank balances</i>			
			3 492 974	1 299 186
МСФО (IAS) 1.55	<i>Прочие активы</i>			
			-	-
	Итого краткосрочных активов:			
	<i>Total current assets:</i>			
			160 442 275	152 712 130
	Итого активы:			
	<i>Total assets:</i>			
			162 062 841	156 114 747



Главный бухгалтер
(Chief Accountant)


Ж. Хабибиллаев

Источник

Source

АО “Уз Коджи”

JSC “Uz Kodji”

Консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)				
<i>Consolidated statement of financial position (continued)</i>				
	<i>Тыс.сум</i>	<i>Прим.</i>	<i>На 31.12.2020 г.</i>	<i>На 31.12.2021 г.</i>
	<i>Thousand sum</i>	<i>Note</i>		
	Собственный капитал и обязательства			
	<i>Equity and liabilities</i>			
	Капитал и резервы			
	<i>Capital and reserves</i>			
МСФО (IAS) 1.54	Уставной капитал		699 300	699 300
	<i>Share capital</i>			
МСФО (IAS) 1.55	Эмиссионный доход			
	Добавочный капитал		32 671	32 671
	<i>Резервный фонд</i>			
	<i>Резерв по переоценки ОС</i>			
МСФО (IAS) 1.55	Нераспределенная прибыль тек.год		- 5 962 767	- 19 164 532
	<i>Retained earnings</i>			
	<i>Накопленная прибыль/убыток</i>		1 656 741	- 5 032 460
МСФО (IAS) 1.55	Нераспределенная прибыль тек.год по МСФО		- 3 746 593	- 8 507 098
	<i>Retained earnings</i>			
	<i>Прочие резервы</i>		47 179	47 179
МСФО (IAS) 1.54(q)	<i>Неконтролирующие доли</i>			
	Итого собственный капитал:		- 7 273 469	- 31 924 940
	Total equity:			
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрочные обязательства		42 659 853	35 004 647
	<i>Non-current liabilities</i>			
МСФО (IAS) 1.55	Долгосрочные кредиты и займы		11 200 000	6 800 000
	<i>Credits and borrowings</i>			
МСФО (IAS) 1.54(o)	Отложенные налоговые обязательства			-
	<i>Deferred tax liabilities</i>			
	<i>Прочие Долгосрочные обязательства</i>			-

	Итого долгосрочных обязательств:		53 859 853	41 804 647
	<i>Total non-current liabilities:</i>			
МСФО (IAS) 1.60	Краткосрочные обязательства			
	<i>Current liabilities</i>			
МСФО (IAS) 1.54(k)	Кредиторская задолженность		93 011 033	75 329 451
	<i>Payables</i>			
	Краткосрочные займы		12 876 924	15 997 033
	Прочая кредиторская задолженность		5 052 651	5 017 092
	Авансы полученные		80 998	45 769 596
	Резерв по отпускам		2 894 635	2 495 810
	Резерв аудита		6 500	6 500
МСФО (IAS) 1.54(k)	Резерв по воз			
	<i>Trade and other payables</i>			
МСФО (IAS) 1.54(k)	Торговая кредиторская и прочая задолженность			
	<i>Trade and other payables</i>			
	Текущие налоговые обязательства		1 553 716	1 619 558
	Итого краткосрочных обязательств:		169 336 310	188 039 687
	<i>Total current liabilities:</i>			
	Итого капитал и обязательства:		162 062 841	156 114 747
	<i>Total equity and liabilities:</i>			



Главный бухгалтер
(Chief Accountant)


Ж.Хабибулаев

2. **Отчет об изменениях в капитале за 2020 и 2021 годах**
Consolidated statement of changes in equity for the year

МСФО (IAS) 1.10 (c),
 (ea), 51 (b), (c)
 МСФО (IAS) 1.106

МСФО (IAS) 1.51 (d), (e)	Уставный капитал	Добавленный капитал	Резервный фонд	Нераспределенная прибыль за текущий год	Накопленная прибыль/убыток	Нераспределенная прибыль за текущий год по МСФО	Целевые поступления	Всего
МСФО								
31.12.2020	699300	32671	44054	-5962767	1656741	-3746593	3125	-7273469
МСФО								
31.12.2021	699300	32671	44054	-19164532	-5032460	-8507098	3125	-31924940



Главный бухгалтер
 (Chief Accountant)


 Ж. Хабибилаев

3. Отчет о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе

Consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income

Тыс. сум <i>Thousand sum</i>	Прим. <i>Notes</i>	МСА	МСФО	
		31.12.2020	31.12.2021	
Продолжающаяся деятельность				
<i>Continuing operations</i>				
Выручка	24	505 191 113	466 971 621	
<i>Revenue</i>				
Себестоимость	24	- 468 346 413	- 452 283 453	
<i>Cost of sales</i>				
Валовая прибыль:				
<i>Gross profit:</i>		36 844 700	14 688 168	
Прочие прибыли и убытки	25,27	4 755 331	736 841	
<i>Other gains and losses</i>				
Коммерческие расходы	24	- 4 755 331	- 736 956	
<i>Commercial expenses</i>				
Административные расходы	24	- 5 215 759	- 5 696 110	
<i>Administration expenses</i>				
Прочие расходы	24	- 24 670 906	- 20 687 948	
<i>Other expenses</i>				
Прибыль от продолжающейся деятельности:				
<i>Profit for the year from continuing operations:</i>		6 958 035	- 11 696 005	
Доходы от финансовой деятельности				
<i>Income from financial activities</i>		3 242 500	5 417 315	
Доходы в виде процентов		✓ 81 080		
<i>Income in the form of interest</i>				
Доходы от валютных курсовых разниц		✓ 3 134 000	✓ 5 416 895	
<i>Income from exchange rate differences</i>				
Прочие доходы от финансовой деятельности		✓ 27 420	✓ 420	
<i>Other income from financial activities</i>				
Расходы от финансовой деятельности				
<i>Expenses from financial activities</i>		- 20 229 371	- 12 885 842	
Убытки от валютных курсовых разниц		- ✓ 15 336 822	- ✓ 8 677 583	
<i>Losses from exchange rate differences</i>				
Расходы в виде процентов		- ✓ 4 722 281	- ✓ 3 702 939	
<i>Expenses in the form of interest</i>				
Прочие расходы от финансовой деятельности		- ✓ 170 268	- ✓ 505 320	
<i>Other expenses from financial activities</i>				
Корректировка		- ✓ 3 746 593	- ✓ 8 507 098	
<i>Adjustment</i>	26	-	-	
Прибыль/убыток до налогообложения:				
<i>Profit/loss before taxation:</i>		- 13 775 429	- 27 671 630	

<i>Profit before tax:</i>				
Расход по налогу на прибыль и прочие налоги	28			
<i>Income tax expense</i>				
Прибыль за год от продолжающейся деятельности:				
<i>Profit for the year from continuing operations:</i>		- 13 775 429	- 27 671 630	

Руководитель
(Chairman of the board)

К. Темиров

Главный Бухгалтер
(Chief Accountant)

Ж. Хабибиллаев

4. Отчет о движении денежных средств *Consolidated statement of cash flows*

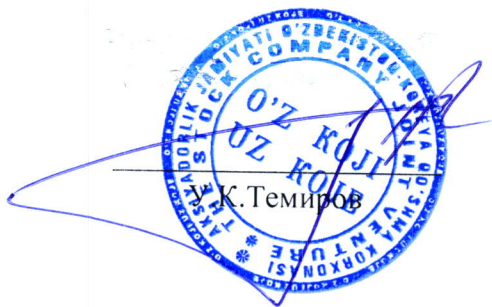
Источник
Source

АО "Уз Коджи"
JSC "Uz Kodji"


		Прим.	За год, закончившийся 31.12.2020	За год, закончившийся 31.12.2021
МСФО (IAS) 1.113	<i>В тысяч. сум</i>	Notes	<i>The year ended</i>	<i>The year ended</i>
	<i>Thousand sum</i>		<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2021</i>
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от операционной деятельности <i>Cash flows from operating activities</i>			
МСФО (IAS) 7.18(a)	<i>Средства, полученные от клиентов</i> <i>Receipts from customers</i>		577 521 813	585745209
	<i>Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги</i> <i>Cash payments to suppliers for materials, goods, works and services</i>	-	501 192 106	503764258
	<i>Денежные платежи персоналу и от их имени</i> <i>Cash payments to staff and on their behalf</i>	-	52 493 972	-50 008 883
	<i>Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности</i> <i>Other cash receipts and payments from operating activities</i>	-	1 351 639	-3408964

	Денежные средства, полученные от операционной деятельности		22 484 096	28563103
	<i>Cash generated from operations</i>			
МСФО (IAS) 7.31	Проценты уплаченные			
	<i>Interest paid</i>			
МСФО (IAS) 7.35	Налог на прибыль уплаченный		-	-
	<i>Income taxes paid</i>			
МСФО (IAS) 7.35	Уплаченные прочие налоги	-	39 536 931	-20528180
	<i>Other taxes paid</i>			
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		- 17 052 835	8034923
	<i>Net cash generated by operating activities</i>			
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
	<i>Cash flows from investing activities</i>			
	Выплаты по приобретению ОС		-	37058324
	<i>Payments for property, plant and equipment</i>			
	Другие денежные выплаты по инвестиционной деятельности			
	<i>Other cash payments on investment activities</i>			
	Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от инвестиционной деятельности		-	37058324
	<i>Net cash (used in)/generated by investing activities</i>			
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от финансовой деятельности			
	<i>Cash flows from financing activities</i>			
	Поступления от займов		62 240 984	10488711
	<i>Proceeds from borrowings</i>			
	Погашение займов	-	48 609 420	- 23211534
	<i>Repayment of borrowings</i>			
МСФО (IAS) 7.31	Полученные дивиденды		-	-
	<i>Dividends received</i>			
МСФО (IAS) 7.31	Дивиденды, выплаченные акционерам Компании			
	<i>Dividends paid to owners of the Company</i>			
МСФО (IAS) 7.31	Выплаченные проценты	-	4 467 668	-
	<i>Interest paid</i>			
МСФО (IAS) 7.31	Денежные поступления и платежи		81 080	- 8 409 823
	<i>Monetary receipts and payments</i>			
	Полученные банковские кредиты			

<i>Received bank loans</i>				
	Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		9 244 976	- 46727097
	<i>Net cash used in financing activities</i>			
	Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		- 7 807 859	-1633850
	<i>Net increase in cash and cash equivalents</i>			
	Денежные средства и их эквиваленты на начало года	30		3192974
	<i>Cash and cash equivalents at the beginning of the year</i>			
	<i>Курсовая разница</i>		175483	907 087
	Денежные средства и их эквиваленты на конец года		3 192 974	827520
	<i>Cash and cash equivalents at the end of the year</i>			



Главный бухгалтер
(Chief Accountant)


Ж.Хабибллаев