



LLC "TTT-AUDIT"
Audit, Accounting, Tax, Consultancy
Uzbekistan

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КОКАНДСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД»
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ**

**ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ
2021 ГОДА**

Фергана-2022 год

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОКАНДСКИЙ
МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД»
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ**

**ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОД**

Содержание

Отчет по трансформации финансовой отчетности согласно Международным Стандартам Финансовой Отчетности.....	2
Отчёт о финансовом положении.....	3
Отчёт о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе.....	5
Отчет об изменениях в капитале.....	7
Отчет о движении денежных средств.....	8
Примечания к финансовой отчетности.....	10

**АО «КОКАНДСКИЙ
МЕХАНИЧЕСКИЙ
ЗАВОД»**

Адрес: г.Коканд,
ул. Когозгарлик, д.1.
Телефон: (073) 543-01-
70
Веб-сайт: kmz.uz
E-mail:

kmz2006@rambler.ru

Источник
Source

АО "КОКАНДСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД"
JSC "KMZ"

МСФО (IAS) 1.10
(a), (ea), (f), 51
(b), (c), (d), (e)

Консолидированный отчет о финансовом положении
Consolidated statement of financial position

МСФО (IAS) 1.113	Тыс. сум Thousand sum	Прим. Note	На 31.12.2021 г. 31/12/2021	На 31.12.2020 г. 31/12/2020	На 31.12.2019 г. 31/12/2019
	Активы <i>Assets</i>				
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрочные активы <i>Non-current assets</i>				
МСФО (IAS) 1.54(a)	Основные средства <i>Property, plant and equipment</i>		13 495 474	12 334 734	31 059 410
МСФО (IAS) 1.54(c)	Нематериальные активы <i>Intangible assets</i>		71 730	78 013	70 094
МСФО (IAS) 1.54(f)	Биологические активы <i>Biological assets</i>				
МСФО (IAS) 1.54(e)	Инвестиции в прочие предприятия <i>Investments to the other enterprises</i>		494 036	4 204	28 483
МСФО (IAS) 1.54(o)	Отложенные налоговые активы <i>Deferred tax assets</i>		191 530		
	Долгосрочные дебиторские задолженности <i>Long-term receivables</i>		32 646 076	30 607 511	27 733 748
МСФО (IAS) 1.55	Прочие активы <i>Other assets</i>				
	Итого долгосрочных активов: <i>Total non-current assets:</i>		46 898 846	43 024 462	58 891 735
МСФО (IAS) 1.60	Краткосрочные активы <i>Current assets</i>				
МСФО (IAS) 1.54(g)	Запасы <i>Inventories</i>		31 801 640	25 064 050	20 126 106
МСФО (IAS) 1.54(g)	Резерв на снижение стоимости дебиторской задолженности <i>Allowance for impairment of receivables</i>		(6 394 442)		
МСФО (IAS) 1.54(h)	Дебиторская задолженность <i>Receivables</i>		11 236 831	15 897 286	22 787 208
	Авансы выданные <i>Prepayments</i>			2 749 976	3 157 504
МСФО (IAS) 1.54(i)	Денежные средства в банках <i>Bank balances</i>		853 449	2 421 794	28 241
	Краткосрочные инвестиции <i>Short term investments</i>		331 000		
МСФО (IAS) 1.55	Прочие активы <i>Other assets</i>			230 000	29 411
	Итого краткосрочных активов: <i>Total current assets:</i>		37 828 478	46 363 106	46 128 470
	Итого активы: <i>Total assets:</i>		84 727 324	89 387 568	105 020 205

Источник

Source

JSC "KMZ"

МСФО (IAS) 1.10 (d), (ea), 51 (b), (c), (d), (e)	Консолидированный отчет о движении денежных средств <i>Consolidated statement of cash flows</i>			
МСФО (IAS) 1.113	В тысячах сум <i>Thousand sum</i>	Прим. Notes	За год, закончившийся 31.12.2021 <i>The year ended 31/12/2021</i>	За год, закончившийся 31.12.2020 <i>The year ended 31/12/2020</i>
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от операционной деятельности <i>Cash flows from operating activities</i>			
МСФО (IAS) 7.18(a)	Средства, полученные от клиентов <i>Receipts from customers</i>		27 940 670	21 141 152
	Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги <i>Cash payments to suppliers for materials, goods, works</i>		(21 652 652)	(14 220 509)
	Денежные платежи персоналу и от их имени <i>Cash payments to staff and on their behalf</i>		(7 988 873)	(3 950 022)
	Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности <i>Other cash receipts and payments from operating activities</i>		890 108	-
	Денежные средства, полученные от операционной деятельности <i>Cash generated from operations</i>		(810 746)	2 970 621
МСФО (IAS) 7.31	Проценты уплаченные <i>Interest paid</i>			(931)
МСФО (IAS) 7.35	Налог на прибыль уплаченный <i>Income taxes paid</i>			(606 750)
МСФО (IAS) 7.35	Уплаченные прочие налоги <i>Other taxes paid</i>		(2 870 806)	(609 593)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности <i>Net cash generated by operating activities</i>		(3 681 552)	1 753 347
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от инвестиционной деятельности <i>Cash flows from investing activities</i>			
	Выплаты по приобретению ОС <i>Payments for property, plant and equipment</i>			
	Приобретение и продажа долгосрочных и краткосрочных инвестиций <i>Acquisition and sale of long-term and short-term investments</i>		10 000	
	Поступления от выбытия ОС <i>Proceeds from disposal of property, plant and equipment</i>			
	Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от инвестиционной деятельности		10 000	

Источник

АО "КОКАНДСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД"

Source

JSC "KMZ"

МСФО (IAS)
1.10 (a), (ea), (f),
51 (b), (c), (d), (e)

Консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)

Consolidated statement of financial position

	Тыс. сум Thousand sum	Прим. Note	На 31.12.2021 г. 31/12/2021	На 31.12.2020 г. 31/12/2020	На 31.12.2019 г. 31/12/2019
Собственный капитал и обязательства <i>Equity and liabilities</i>					
<i>Капитали резервы</i> <i>Capital and reserves</i>					
МСФО (IAS) 1.54 Уставной капитал <i>Share capital</i>			20 128 067	20 128 068	20 128 068
МСФО (IAS) 1.55 Резерв по переоценки ОС <i>Fixed assets revaluation reserve</i>			7 382 594		14 072 224
МСФО (IAS) 1.55 Резервный фонд <i>Reserve fond</i>				539 328	5 658 905
МСФО (IAS) 1.55 Целевые поступления <i>Directed receipts</i>					
МСФО (IAS) 1.55 Прочие резервы <i>Other reserves</i>				2 129 605	5 453 252
МСФО (IAS) 1.55 Нераспределенная прибыль за текущего года + МСФО <i>Retained earnings for the year</i>				5 841 946	(7 557 155)
МСФО (IAS) 1.55 Нераспределенная прибыль <i>Retained earnings</i>			(952 810)	3 163 670	8 720 105
МСФО (IAS) 1.54(g) Неконтролирующие доли <i>Non-controlling interests</i>			232 334	166 827	(211 980)
Итого собственный капитал: <i>Total equity:</i>			26 790 184	31 969 444	46 263 419
<i>Долгосрочные обязательства</i> <i>Non-current liabilities</i>					
МСФО (IAS) 1.60 Долгосрочные обязательства <i>Non-current liabilities</i>					
МСФО (IAS) 1.54(o) Отложенные налоговые обязательства <i>Deferred tax liabilities</i>				991 755	
Итого долгосрочные обязательства: <i>Total non-current liabilities:</i>				991 755	
<i>Краткосрочные обязательства:</i> <i>Current liabilities:</i>					
МСФО (IAS) 1.54(n) Торговая и прочая кредиторская задолженность <i>Trade and other payables</i>			57 393 980	55 172 472	57 676 845
МСФО (IAS) 1.54(k) Полученные авансы <i>Advances received</i>				680 879	
МСФО (IAS) 1.54(k) Краткосрочные займы <i>Short term loans</i>					
МСФО (IAS) 1.54(k) Текущие налоговые обязательства <i>Current tax liabilities</i>			242 246	319 297	8 742
Резервы по обязательствам и расходам <i>Provisions for liabilities and expenses</i>			300 912		
Резервы по МСФО <i>Provision</i>				253 721	1 071 199
МСФО (IAS) 1.54(k) Прочая кредиторская задолженность <i>Other payables</i>					
Итого краткосрочных обязательств: <i>Total current liabilities:</i>			57 937 138	56 426 369	58 756 786
Итого капитал и обязательства: <i>Total equity and liabilities:</i>			84 727 323	89 387 568	105 020 205

Председатель правления

(Chairman of Board)

Ш. Юлдашев

Главный Бухгалтер

(Chief Accountant)

К. Турсунбоев

Источник
Source

АО "КОКАНДСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД"
JSC "KMZ"

МСФО (IAS) 1.10 (b), (ea), (f), 51 (b), (c), (d), (e)	Консолидированный отчет о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе <i>Consolidated statement of profit or loss and other income</i>			
МСФО (IAS) 1.113	Тыс.сум <i>Thousand sum</i>	Прим <i>Notes</i>	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г. <i>Year ended 31/12/2021</i>	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г. <i>Year ended 31/12/2020</i>
	Продолжающаяся деятельность <i>Continuing operations</i>			
МСФО (IAS) 1.82(a)	Выручка <i>Revenue</i>		20 677 487	13 075 860
МСФО (IAS) 1.99	Себестоимость <i>Cost of sales</i>		(19 976 043)	(12 115 785)
МСФО (IAS) 1.85	Валовая прибыль: <i>Gross profit:</i>		701 444	960 075
МСФО (IAS) 1.85	Прочие прибыли и убытки <i>Other gains and losses</i>			3 253 740
МСФО (IAS) 1.99	Коммерческие расходы <i>Commercial expenses</i>		(119 954)	(124 506)
МСФО (IAS) 1.99	Административные расходы <i>Administration expenses</i>		(1 215 824)	(1 793 641)
МСФО (IAS) 1.99	Прочие расходы <i>Other expenses</i>		(7 957 807)	(2 009 705)
	Прибыль от продолжающейся деятельности: <i>Profit for the year from continuing operations:</i>		(9 293 585)	285 963
МСФО (IAS) 1.82(b)	Прочие финансовые доходы <i>Other financial income</i>			
МСФО (IAS) 1.82(b)	Прочие доходы от основной деятельности <i>Other operating income</i>		4 588 486	
МСФО (IAS) 1.82(b)	Доходы в виде дивидендов		33 485	
МСФО (IAS) 1.82(b)	Доходы в виде процентов		15 135	
	Доходы от валютных курсовых разниц <i>Income from foreign currency exchange difference</i>			474
	Расходы по процентам <i>Interest expense</i>			(932)
МСФО (IAS) 1.82(b)	Финансовые расходы <i>Finance costs</i>			
МСФО (IAS) 1.82(b)	Убытки от валютных курсовых разниц <i>Losses from currency exchange differences</i>		(22 600)	(338)
	Корректировка по трансформации			6 611 702
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль/убыток до налогообложения: <i>Profit before tax:</i>		(3 977 635)	6 896 869
МСФО (IAS) 1.82(d)	Расход по налогу на прибыль <i>Income tax expense</i>			(1 054 923)
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль за год от продолжающейся деятельности: <i>Profit for the year from continuing</i>		(3 977 635)	5 841 946
МСФО (IAS) 1.81A(a)	Прибыль за год: <i>Profit for the year:</i>		(3 977 635)	5 841 946

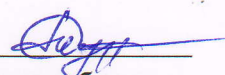
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от финансовой деятельности <i>Cash flows from financing activities</i>			
	Поступления от кредитов <i>Proceeds from borrowings</i>		28 115	
	Поступления от займов <i>Proceeds from borrowings</i>		2 197 944	3 000 000
МСФО (IAS) 7.31	Погашение займов <i>Repayment of borrowings</i>			(3 200 000)
	Погашение кредита <i>Repayment of borrowings</i>			
МСФО (IAS) 7.31	Полученные дивиденды <i>Dividends received</i>			45 214
МСФО (IAS) 7.31	Дивиденды, выплаченные акционерам Компании <i>Dividends paid to owners of the Company</i>		(102 912)	(90 192)
МСФО (IAS) 7.31	Выплаченные проценты <i>Interest paid</i>			
МСФО (IAS) 7.31	Денежные поступления и выплаты по деятельности долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам <i>Cash receipts and payments from activities of long-term and short-term loans and borrowings</i>			
МСФО (IAS) 7.31	Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности <i>Other cash receipts and payments from financing activities</i>			428 278
	Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности <i>Net cash used in financing activities</i>		2 133 147	1 936 647
	Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов <i>Net increase in cash and cash equivalents</i>		(1 548 405)	456 844
	Влияние изменение валютных курсов <i>Effect of exchange rate changes</i>		62	62
	Денежные средства и их эквиваленты на начало года <i>Cash and cash equivalents at the beginning of the</i>		2 421 732	28 241
	Сальдо курсовых разниц, образовавшихся от переоценки денежных средств в иностранной валюте <i>The balance of exchange differences arising from the revaluation of cash in foreign</i>			
	Денежные средства и их эквиваленты на конец года <i>Cash and cash equivalents at the end of the year</i>		873 389	2 421 794

Председатель правления
(Chairman of board)



Ш.Юлдашев

Главный Бухгалтер
(Chief Accountant)


К.Турсунбоев

Источник
Source

МСФО (IAS) 1.10

(c), (ea), 51 (b), (c)

МСФО (IAS) 1.106

АО "КОКАНДСКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД"
JSC «QO`QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI»
Консолидированный отчет об изменениях в капитале за год
Consolidated statement of changes in equity for the year

МСФО (IAS) 1.51 (d), (e)	Уставный капитал <i>Share Capital</i>	Резервный капитал <i>General reserve</i>	Неконт ролирую щие доли <i>Revaluati on surplus</i>	Резерв по переоценк и ОС <i>Fixed assets revaluation reserve</i>	Нераспредел енная прибыль <i>Retained earnings</i>	Целевые поступлен ие и прочие <i>Target receipts and others</i>	Накопл енная прибыль /убыток к <i>Non- controlli ng interests</i>	Итого <i>Total</i>
2021	20 128 067		232 334	7 382 594	(952 810)			26 790 184
2020	20 128 068	539 328	166 827		5 841 946	2 129 605	3 163 670	31 969 444
2019	20 128 068	19 731 129	(211 980)		(7 557 155)	5 453 252	8 720 105	46 263 419

Председатель правления

(Chairman of board)



Ш.Юлдашев

Главный Бухгалтер

(Chief Accountant)

К.Турсунбоев