

АО «УЗБЕКГЕОЛОГОРАЗВЕДКА»

Финансовая отчетность

*За год, закончившийся 31 декабря 2023 года с аудиторским заключением
независимого аудитора*

СОДЕРЖАНИЕ

Аудиторское заключение независимого аудитора**Финансовая отчетность**

Отчет о финансовом положении	3
Отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе.....	4
Отчет об изменениях в акционерном капитале	5
Отчет о движении денежных средств	6

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Общая информация	5
2. Основа подготовки финансовой отчетности.....	5
3. Существенные положения учетной политики	7
4. Существенные учетные оценки и суждения	18
5. Принятие новых или пересмотренных стандартов и интерпретаций новых положений бухгалтерского учета.....	21
6. Выручка	24
7. Себестоимость	25
8. Административные расходы	25
9. Прочие операционные расходы.....	25
10. Финансовые доходы и расходы.....	25
11. Налог на прибыль	26
12. Основные средства	28
13. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия.....	29
14. Товарно-материальные запасы	30
15. Дебиторская задолженность	30
16. Денежные средства и их эквиваленты	31
17. Авансы выданные	32
18. Займы выданные	32
19. Активы, предназначенные для распределения акционеру, и прекращенная деятельность	33
20. Акционерный капитал.....	33
21. Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	34
22. Резерв по планам с установленными выплатами.....	34
23. Управление финансовыми рисками	35
24. Условные обязательства	38
25. Связанные стороны	39
26. События после отчетной даты.....	40

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру, Наблюдательному Совету и руководству АО «Узбекгеологоразведка»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «Узбекгеологоразведка» (далее - «Организация»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 г., отчета о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в акционерном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая информацию о существенных положениях учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Наблюдательного Совета за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Наблюдательный Совет несет ответственность за надзор за процессом подготовки финансовой отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Наблюдательным Советом, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Ташкент, Узбекистан

5 июня 2024 г.

FE Audit organization "Ernst & Young" LLC

ИП ООО «Ernst & Young» Аудиторская организация

Зарегистрирована под №66 в реестре аудиторских организации Министерства Финансов Республики Узбекистан



Павел Жолдаспаев
Партнер / Квалифицированный аудитор

Квалификационный сертификат на аудитора на право проведения аудиторских проверок № 06151 от 10 февраля 2023 года, выданный "Buxgalterlar va auditorlar imtihon markazi"



Наталья Ким
Генеральный Директор

Квалификационный сертификат на аудитора на право проведения аудиторских проверок № 05555 от 12 июля 2018 года выданный "Buxgalterlar va auditorlar imtihon markazi"

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

По состоянию на 31 декабря 2023 г.

В тысячах узбекских сум	Прим.	2023 год	2022 год	На 1 января 2022 года
Активы				
Долгосрочные активы				
Основные средства	12	443.617.199	494.468.914	517.355.430
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	13	27.355.837	30.058.098	10.036.786
Нематериальные активы		6.834.589	5.987.951	4.266.797
Авансы, выданные за внеоборотные активы	17	788.460	1.233.365	–
Отложенный налоговый актив	11	36.572.422	51.276.669	56.586.219
Итого долгосрочные активы		515.168.507	583.024.997	588.245.232
Текущие активы				
Товарно-материальные запасы	14	197.051.384	149.148.454	125.251.342
Дебиторская задолженность	15	216.403.175	150.356.696	120.950.614
Денежные средства и их эквиваленты	16	51.385.105	28.127.496	119.334.876
Авансы, выданные за краткосрочные активы	17	12.026.865	25.533.358	15.312.986
Предоплата по налогам на прибыль		8.634.452	5.783.749	592.752
Займы выданные	18	–	4.936.485	–
Предоплата по налогам, помимо налога на прибыль		3.756.948	1.612.459	3.566.871
Прочие текущие активы		7.412.482	5.168.705	4.070.527
		496.670.411	370.667.402	389.079.968
Активы, предназначенные для распределения				
Акционеру	19	17.265.002	17.265.002	–
Итого текущие активы		513.935.413	387.932.404	389.079.968
Итого активы		1.029.103.920	970.957.401	977.325.200
Обязательства и акционерный капитал				
Акционерный капитал				
Уставный капитал	20	709.180.870	801.287.350	801.287.350
Дополнительно оплаченный капитал	20	264.902.493	227.148.693	191.746.462
Накопленный убыток		(91.947.631)	(205.905.497)	(223.626.047)
Итого акционерный капитал		882.135.732	822.530.546	769.407.765
Долгосрочные обязательства				
Резерв по вознаграждению сотрудникам	22	17.370.319	17.857.294	18.850.272
Итого долгосрочные обязательства		17.370.319	17.857.294	18.850.272
Текущие обязательства				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	127.773.607	121.460.992	138.342.544
Резерв по вознаграждению сотрудникам	22	993.800	710.970	537.104
Контрактные обязательства	6	830.462	438.665	50.187.515
Задолженность по дивидендам		–	7.958.934	–
Итого текущие обязательства		129.597.869	130.569.561	189.067.163
Итого обязательства		146.968.188	148.426.855	207.917.435
Итого обязательства и акционерный капитал		1.029.103.920	970.957.401	977.325.200

Председатель Правления

Заместитель Председателя Правления по финансам

Главный Бухгалтер



Ш.П. Алимов

Р.В. Раджапов

Э.А. Шигапов

Учетная политика и примечания на страницах 5–40 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

<i>В тысячах узбекских сум</i>	Прим.	2023 год	2022 год
Выручка	6	1.010.387.980	852.763.199
Себестоимость продаж	7	(776.891.792)	(701.208.009)
Валовая прибыль		233.496.188	151.555.190
Прочие операционные доходы		6.106.183	6.840.643
Административные расходы	8	(172.230.806)	(110.455.348)
Прочие операционные расходы	9	(20.751.646)	(22.286.133)
Прибыль от операционной деятельности		46.619.919	25.654.352
Финансовые доходы	10	4.675.379	4.169.139
Финансовые расходы	10	(3.126.682)	(4.553.083)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия (за вычетом налога на прибыль)	13	10.100.472	11.510.335
Прибыль до учета налога на прибыль		58.269.088	36.780.743
Расход по налогу на прибыль	11	(10.757.187)	(8.151.261)
Прибыль от продолжающейся деятельности		47.511.901	28.629.482
Прекращенная деятельность			
(Убыток) / прибыль от прекращенной деятельности (за вычетом налога на прибыль)	19	(2.615.803)	2.555.096
(Убыток) / прибыль от прекращенной деятельности		(2.615.803)	2.555.096
Прибыль за год		44.896.098	31.184.578
Прочий совокупный доход			
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>			
Актуарный доход по выплатам по окончании трудовой деятельности (за вычетом налога на прибыль)		3.238.293	3.291.621
Итого совокупный доход, за вычетом налога на прибыль		48.134.391	34.476.199

Председатель Правления

Заместитель Председателя Правления по финансам

Главный Бухгалтер



Ш.П. Алимов

Р.В. Раджапов

Э.А. Шигапов

Учетная политика и примечания на страницах 5–40 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В АКЦИОНЕРНОМ КАПИТАЛЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

<i>В тысячах узбекских сум</i>	Уставный капитал	Дополнительно оплаченный капитал	Накопленный убыток	Итого
Баланс на 1 января 2022 года	801.287.350	191.746.462	(223.626.047)	769.407.765
Чистая прибыль за год	-	-	31.184.578	31.184.578
Прочий совокупный доход	-	-	3.291.621	3.291.621
Общий совокупный доход за год	-	-	34.476.199	34.476.199
Взносы акционера	-	35.402.231	-	35.402.231
Дивиденды	-	-	(16.755.649)	(16.755.649)
Баланс на 31 декабря 2022 года	801.287.350	227.148.693	(205.905.497)	822.530.546
Чистая прибыль за год	-	-	44.896.098	44.896.098
Прочий совокупный доход	-	-	3.238.293	3.238.293
Общий совокупный доход за год	-	-	48.134.391	48.134.391
Взносы акционера	-	41.941.479	-	41.941.479
Изменение акционерного капитала (Примечание 20)	(92.106.480)	2.786.564	75.921.928	(13.397.988)
Прочие операции с Акционером (Примечание 20)	-	(6.974.243)	-	(6.974.243)
Дивиденды (Примечание 20)	-	-	(10.098.453)	(10.098.453)
Баланс на 31 декабря 2023 года	709.180.870	264.902.493	(91.947.631)	882.135.732

Председатель Правления



Ш.П. Алимов

Заместитель Председателя Правления по финансам

Р.В. Раджапов

Главный Бухгалтер

Э.А. Шигапов

Учетная политика и примечания на страницах 5–40 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

В тысячах узбекских сум	Прим.	2023 год	2022 год
Прибыль до уплаты налога на прибыль от продолжающейся деятельности		58.269.088	36.780.743
(Убыток) / прибыль от прекращенной деятельности до учета налога на прибыль		(2.615.803)	3.146.200
<i>Корректировки на:</i>			
Износ и амортизация		78.400.387	75.194.836
Убыток от выбытия основных средств		15.525.564	4.796.444
Доля в прибыли ассоциированной компании	13	(10.100.472)	(11.510.335)
Расходы по созданию резерва по ожидаемым кредитным убыткам (Восстановление)/Расходы по списанию стоимости товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации	15,16,18	5.934.271	5.349.457
Финансовые доходы	14	(1.369.146)	9.823.971
Финансовые расходы	10	(4.675.379)	(4.169.139)
	10	3.126.682	4.553.083
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		142.495.192	123.965.260
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение в товарно-материальных запасах		(24.096.485)	(33.053.217)
Изменение в дебиторской задолженности		(65.708.039)	(29.057.466)
Изменение в торговой и прочей кредиторской задолженности		6.888.441	(161.443)
Изменение в авансах, выданных за краткосрочные активы		12.718.030	(10.352.423)
Изменения в контрактных обязательствах		391.797	(49.748.850)
Изменение в прочих краткосрочных активах		(298.729)	3.630.189
Потоки денежных средств, полученных в операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и дивидендов		72.390.207	5.222.050
Налоги уплаченные		(14.398.617)	(9.204.686)
Проценты полученные		1.206.197	1.968.914
Дивиденды полученные	13	12.802.733	11.934.341
Чистый поток денежных средств, полученных в операционной деятельности		72.000.520	9.920.619
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(25.416.689)	(81.735.125)
Предоставление краткосрочных займов	18	-	(20.000.000)
Погашение займов выданных	18	1.800.000	9.400.000
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(23.616.689)	(92.335.125)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Дивиденды выплаченные	20	(18.057.387)	(8.796.715)
Операции с Акционером	20	(6.974.243)	-
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(25.031.630)	(8.796.715)
Нето увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		23.352.201	(91.211.221)
Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки		(1.590)	3.841
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января		28.127.496	119.334.876
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(93.002)	-
Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря		51.385.105	28.127.496

Неденежные операции:

В течение 2023 года Акционер произвел взнос в виде основных средств, материалов и запасных частей в сумме 19.504.180 тысяч сум и 22.437.299 тысяч сум (2022 год: 24.975.800 тысяч сум и 10.426.431 тысяч сум соответственно), которые были признаны как дополнительно оплаченный капитал (Примечание 20).

Председатель Правления

Заместитель Председателя Правления по финансам

Главный Бухгалтер



Ш.П. Алимов
Р.В. Раджапов
Э.А. Шигапов

Учетная политика и примечания на страницах 5–40 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.