



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

JPA INTERNATIONAL (Франция)

Член структур международных  
аудиторских организаций

"ТТТ-АУДИТ"  
В ФОРМЕ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Акционерное общество  
«O'ZKIMYOSANOATLOYIHA»  
Финансовая отчетность

ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С  
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ  
2023 ГОД

Ташкент 2024





# Акционерное общество «O'ZKIMYOSANOATLOYINA»

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

### Содержание

Отчет о финансовом положении.....	5
Отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе .....	7
Отчет об изменениях в капитале.....	9
Отчет о движении денежных средств.....	10
Примечания к финансовой отчетности .....	12

АО

«O'ZKIMYOSANOATLOYINA»

Адрес: Республика  
Узбекистан,  
Ташкентская область, г.  
Чирчик, ул. Ташкентская  
4.

Тел: +998 (71) 27 64336

Почтовый индекс:  
111700

Веб сайт:

www.himproekt.uz

e-mail:

office@himproekt.uz



## Финансовые отчеты подготовлены по Международным Стандартам Финансовой Отчетности

Была проведена трансформация финансовых отчетов АО «O'ZKIMYOSANOATLOYINA» (далее также «Компания») по НСБУ на финансовые отчеты согласно по Международным Стандартам Финансовой Отчетности по состоянию 31 декабря 2023 года согласно договору (Аудитор – Хожиакборов Саттор Гафурович, квалификационный сертификат № 05468 от 27.07.2022 г., ООО «Buhgalterlar va auditorlar imtixon markazi», Срок действия - бессрочный).

### Сведения об аудиторской организации

Организационно-правовая форма и наименование:	Аудиторская организация ООО «ТТТ – AUDIT»
Местонахождение:	Республика Узбекистан, Ферганская область, г.Фергана, улица Янгиобод-5
Почтовый адрес:	150100 г. Фергана e-mail: <a href="mailto:tttaudit@mail.ru">tttaudit@mail.ru</a>
Свидетельства о государственной регистрации:	Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Узбекистан 12 мая 1997 года. Регистрационный номер № 335
Лицензия на профессиональную деятельность	Лицензия Министерства финансов Республики Узбекистан от 05.04.2019 года. Регистрационный номер Серия АФ №00773, которая дает право на оказание аудиторских услуг всем хозяйствующим субъектам
Страховой полис	Полис страхования профессиональной ответственности аудиторских организаций Страховой компании ООО «DD General Insurance». Регистрационный номер №0530/1306/1/2300310-001 от 09.11.2023.
Банковские р/с:	2020 8000 1009 2188 6001
Банк:	Ферганский филиал ХАБ «TRAST BANK»
МФО:	01123
ИНН:	202 216 926
НДС номер:	330050137061
Дата проведения	Начало: 01.01.2023 г. Конец: 31.12.2023 г.
Членство в Республиканских профессиональных объединениях аудиторов:	Палата аудиторов Узбекистана
Телефон/факс:	Тел. (+91) 651-80-13, (+94) 448-20-60, (+95) 405-80-13, (факс) (8-373) 241-64-48 <a href="http://www.tttaudit.uz">www.tttaudit.uz</a>
Генеральный директор	Ботиров Махаммад Хошимович Квалификационный сертификат № 05052 от 25.08.2012 года (ООО «Buhgalterlar va auditorlar imtixon markazi», Срок действия - бессрочный)
Аудитор	Хожиакборов Саттор Гафурович Квалификационный сертификат № 05468 от 27.07.2022 года (ООО «Buhgalterlar va auditorlar imtixon markazi», Срок действия - бессрочный). Курбонов Ахмет Комилович Квалификационный сертификат № 06178 от 26.02.2023 года (ООО «Buhgalterlar va auditorlar imtixon markazi»).
Предмет договора	Трансформация финансовых отчетностей по НСБУ на финансовые отчеты согласно по МСФО №ТР/03 от 27.02.2023 г.
Помощник аудитора:	Солиев.Ш.А



По результатам проверки нами будет сформулирован финансовый отчет и рекомендации для клиента. Конфиденциальность полученной нами информации гарантируется.

Ответственность за подготовку и достоверность данной финансовой отчетности, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, несет руководство компании.

### Используемые сокращения

АО	Ассоциированная организация
АСт	Амортизированная стоимость
БСт	Балансовая стоимость
ВОА	Выплаты, основанные на акциях
ДДС	Движение денежных средств
ДЗ	Дебиторская задолженность
До	Дочерняя организация
ЕГДС	Единица, генерирующая денежные средства
ИН	Инвестиционная недвижимость
ИндП	Имеющиеся в наличии для продажи
ИП	Иностранное подразделение
ИХ	Инструмент хеджирования
КЗ	Кредиторская задолженность
НА	Нематериальные активы
НД	Неконтролирующие доли
ОБ	Объединение бизнесов
ОНА	Отложенные налоговые активы
ОНО	Отложенные налоговые обязательства
ОС	Основные средства
ОССЧПиУ	Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки
ОССЧПСД	Оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы
ПдП	Предназначенные для продажи
ПдТ	Предназначенные для торговли
ПиУ	Прибыли или убытки
ПП	Пенсионные программы
ПСД	Прочий совокупный доход
ПФИ	Производные финансовые инструменты
СО	Совместная операция
СП	Совместное предприятие
СПИ	Срок полезного использования
ССт	Справедливая стоимость
ТФО	Типовая финансовая отчетность
УдП	Удерживаемые до погашения
ФА	Финансовый актив
ФВ	Финансовые вложения
ФИ	Финансовый инструмент
ФО	Финансовое обязательство
ФП	Финансовое положение
ХДП	Хеджирование денежных потоков
ХС	Хеджируемая статья
ХССт	Хеджирование справедливой стоимости
ХЧИ	Хеджирование чистых инвестиций
ЦИ	Ценность использования
ВЦР	Чистая возможная стоимость реализации
ЭПС	Эффективная процентная ставка



Источник  
Source

АО «О'ЗКИМЙОСАНОАТЛОЙИНА»  
JSC "Uzkimyo sanoatloyiha"

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

Отчет о финансовом положении  
Statement of financial position

МСФО (IAS) 1.113

Тыс. сум  
Thousand sum

Прим. На 31.12.2023 г. На 31.12.2022 г. На 31.12.2021 г.  
Note 31/12/2023 31/12/2022 31/12/2021

Активы  
Assets

МСФО (IAS) 1.60

Долгосрочные активы  
Non-current assets

МСФО (IAS) 16,  
МСФО (IAS) 36

Основные средства  
Property, plant and equipment

6а

996 460

929 823

944 013

МСФО (IAS) 38,  
МСФО (IAS) 36

Нематериальные активы  
Intangible assets

7

283 456

122 335

41 401

МСФО (IAS) 12

Отложенные налоговые  
активы  
Deferred tax assets

9

97 219

-

МСФО (IAS) 28

Инвестиции в прочие  
предприятия  
Investments to the other  
enterprises

8

950

950

950

Итого долгосрочных  
активов:  
Total non-current assets:

1 280 866

1 150 327

986 364

МСФО (IAS) 1.60

Краткосрочные активы  
Current assets

МСФО (IAS) 2

Запасы  
Inventories

10

1 440 424

1 089 452

543 717

МСФО (IFRS) 9,  
МСФО (IFRS) 7

Торговая и прочая  
дебиторская задолженность  
Trade and other receivables

11

7 335 489

5 694 437

1 340 277

МСФО (IFRS) 9,  
МСФО (IAS) 2

Денежные средства в банках  
Bank balances

12

805 409

2 666 798

2 448 746

Итого краткосрочных  
активов:  
Total current assets:

9 581 322

9 450 687

4 332 740

Итого активы:  
Total assets:

10 862 188

10 601 014

5 319 104

М. Ботиров. М. Х.

Аудитор: [Подпись]



Источник  
Source

АО «О'ЗКИМОСАНОАТЛОЙИНА»  
JSC "Uzkimiyosanoatloyiha"

Отчет о финансовом положении (продолжение)  
Statement of financial position (continued)

	Тыс. сум Thousand sum	Прим. Note	На 31.12.2023 г. 31/12/2023	На 31.12.2022 г. 31/12/2022	На 31.12.2021 г. 31/12/2021
<b>Собственный капитал и Капитал и резервы</b>					
МСФО (IAS) 1.54	Уставной капитал Share capital	13	3 082 740	1 469 110	814 145
МСФО (IAS) 1.55	Резервный капитал Reserve capital	14	283 298	153 957	-
МСФО (IAS) 1.55	Резерв и безвозмездно получено тмц Reserve and gratuitously received goods and materials	14	-	-	559 298,8
МСФО (IAS) 1.55	Резерв по переоценки Revaluation reserve	14	-	-	215 392,2
МСФО (IAS) 1.55	Нераспределенная прибыль Retained earnings	15	1 148 740	2 501 339	1 918 907
	<b>Итого собственный капитал: Total equity:</b>		<b>4 514 778</b>	<b>4 124 406</b>	<b>3 507 743</b>
МСФО (IAS) 1.60	<b>Долгосрочные обязательства Non-current liabilities</b>		<b>64 626</b>		
МСФО (IAS) 1.55	Кредиты и займы Credits and borrowings		-	-	-
	<b>Итого долгосрочных обязательств: Total non-current liabilities:</b>		<b>64 626</b>		
МСФО (IAS) 1.60	<b>Краткосрочные обязательства</b>				
МСФО (IAS) 1.54(k)	Торговая кредиторская и прочая задолженность Trade and other payables	16	5 031 416	4 081 825	788 348
МСФО (IAS) 1.54(k)	Полученные авансы received Advances	16	-	-	521 171
МСФО (IAS) 12	Текущие налоговые обязательства Current tax liabilities	18	-	334 338	302
МСФО (IAS) 12	Обязательства по налогу на прибыль Income tax liabilities Current tax liabilities	18	-	-	473 970
МСФО (IAS) 19	Долг по заработной плате Wage debt	16	-	-	230
МСФО (IAS) 37	Оценочные обязательства Estimated liabilities	17	652 191	2 047 465	-
МСФО (IAS) 32	Прочая кредиторская задолженность Other accounts payable	16	4 446	12 981	27 340
	<b>Итого краткосрочных обязательств: Total current liabilities:</b>		<b>5 688 053</b>	<b>6 476 608</b>	<b>1 811 361</b>
	<b>Итого капитал и обязательства: Total equity and liabilities:</b>		<b>10 862 188</b>	<b>10 601 014</b>	<b>5 319 104</b>

АО «О'ЗКИМОСАНОАТЛОЙИНА»  
Генеральный Директор  
(General Director)

Ахмеджанов И.А.

Главный Бухгалтер  
(Chief Accountant)

Турабова С.Б.



Источник  
Source

АО «О'ЗКИМЙОСАНОАТЛОЙИНА»  
JSC "Uzkimyosanoatloyiha"

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

Отчет о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе  
Statement of profit or loss and other comprehensive income

МСФО (IAS) 1.113	Тыс.сум Thousand sum	Прим. Notes	За год, закончившийся 31 декабря 2023 г. Year ended 31/12/2023	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г. Year ended 31/12/2022
	<b>Продолжающаяся деятельность</b> Continuing operations			
МСФО (IAS) 1.82(a)	Выручка Revenue	19	22 712 002	20 770 117
МСФО (IAS) 1.99	Себестоимость Cost of sales	19	(16 427 494)	(11 990 424)
<b>МСФО (IAS) 1.85</b>	<b>Валовая прибыль:</b> Gross profit:		<b>6 284 507</b>	<b>8 779 693</b>
МСФО (IAS) 1.85	Прочие прибыли и убытки Other gains and losses	20	85 696	18 709
МСФО (IAS) 1.99	Коммерческие расходы Commercial expenses	19	-	-
МСФО (IAS) 1.99	Административные расходы Administration expenses	19	(3 295 496)	(3 505 763)
МСФО (IAS) 1.99	Прочие расходы Other expenses	19	(2 292 859)	(2 390 935)
	<b>Прибыль от продолжающейся деятельности:</b> Profit for the year from continuing operations:		<b>781 848</b>	<b>2 901 704</b>
МСФО (IAS) 1.82(a)	Финансовые доходы Financial income	20	1 248 446	449 814
МСФО (IAS) 1.82(b)	Финансовые расходы Finance costs	21	(888 402)	(101 552)
	Корректировка Adjustment		430 842	(857 818)
<b>МСФО (IAS) 1.85</b>	<b>Прибыль/убыток до налогообложения:</b> Profit before tax:		<b>1 572 734</b>	<b>2 392 148</b>
МСФО (IAS) 1.82(d)	Расход по налогу на прибыль Income tax expense	22	(423 995)	(565 928)
МСФО (IAS) 1.85	<b>Чистая прибыль:</b> Net profit:			<b>1 826 220</b>
МСФО (IAS) 1.81A(a)	<b>Прибыль за год:</b> Profit for the year:		<b>1 148 739</b>	<b>1 826 220</b>



Источник  
Source

АО «O'ZKIMYOSANOATLOYIHA»  
JSC "Uzkimyosanoatloyiha"

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

Отчет о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе  
(продолжение)  
Statement of profit or loss and other comprehensive income (continued)

МСФО (IAS) 1.113	Тыс.сум Thousand sum	Прим. Notes	За год, закончившийся 31 декабря 2023 г. Year ended 31/12/2023	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г. Year ended 31/12/2022
МСФО (IAS) 1.91(a)	<b>Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль</b> <i>Other comprehensive income, net of income tax</i>			
МСФО (IAS) 1.82A(a)	<b>Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки</b> <i>Items that will not be reclassified subsequently to profit or loss</i>			
МСФО (IAS) 1.82A(a)	Переоценка основных средств <i>Gain on revaluation of property</i>			209 689
МСФО (IAS) 1.91(b)	Налог на прибыль по статьям, не подлежащим последующей реклассификации в прибыли или убытки <i>Income tax relating to items that will not be reclassified subsequently to profit or loss</i>		-	-
МСФО (IAS) 1.81A(b)	Прочий совокупный доход за год за вычетом налога <i>Other comprehensive income for the year, net of income tax</i>		-	-
МСФО (IAS) 1.81A(c)	<b>Итого совокупный доход за год:</b> <i>Total comprehensive income for the year:</i>		<b>1 148 739</b>	<b>2 035 909</b>

АО «O'ZKIMYOSANOATLOYIHA»

Генеральный Директор  
(General Director)

Ахмеджанов И.А.



Главный бухгалтер  
(Chief Accountant)

Турабова С.Б.



Источник  
Source

АО "O'ZKIMYO SANOAT LOYIHA"  
JSC "Uzkimyosanoatloyiha"

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

Отчет об изменениях в капитале за 31 декабря 2023 года  
Statement of changes in equity for the year ended 31 December 2023

В тысячах узбекских сумов

	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв по переоценке	Нераспределенная прибыль	Итого собственных средств
2021 года	814 145	559 298,8	215 392,2	1 918 907	3 507 743
2022 года	1 469 110	153 957	-	2 501 339	4 124 406
2023 года	3 082 740	283 298	-	1 148 740	4 514 778

АО "O'ZKIMYO SANOAT LOYIHA"

Генеральный Директор  
(General Director)



Ахмеджанов И.А.

Главный бухгалтер  
(Chief Accountant)

Турабова С.Б.

Руководитель: Ботиров А. Х. Аудитор



Источник  
Source

АО «О'ЗКИМЙОСАНОАТЛОЙИНА»  
JSC "Uzkimyosanoatloyiha"

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

Отчет о движении денежных средств  
Statement of cash flows

МСФО (IAS) 1.113	В тысячах сум Thousand sum	Прим. Notes	За год, закончившийся 31.12.2023 The year ended 31/12/2023	За год, закончившийся 31.12.2022 The year ended 31/12/2022
МСФО (IAS) 7.10	<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b> <i>Cash flows from operating activities</i>			
МСФО (IAS) 7.18(a)	Средства, полученные от клиентов <i>Receipts from customers</i>		21 224 736	12 682 543
	Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги <i>Cash payments to suppliers for materials, goods, works</i>		(2 799 628)	(4 394 655)
	Денежные платежи персоналу и от их имени <i>Cash payments to staff and on their behalf</i>		(14 515 164)	(3 908 252)
	Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности <i>Other cash receipts and payments from operating activities</i>			(114 041)
	<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности</b> <i>Cash generated from operations</i>		<b>3 909 944</b>	<b>4 265 595</b>
МСФО (IAS) 7.31	Проценты уплаченные <i>Interest paid</i>		-	-
МСФО (IAS) 7.35	Налог на прибыль уплаченный <i>Income taxes paid</i>		(1 298 702)	(53 933)
МСФО (IAS) 7.35	Уплаченные прочие налоги <i>Other taxes paid</i>		(4 141 420)	(3 007 679)
	<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b> <i>Net cash generated by operating activities</i>		<b>(1 530 178)</b>	<b>1 203 983</b>
МСФО (IAS) 7.10	<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b> <i>Cash flows from investing activities</i>			
	Выплаты по приобретению ОС <i>Payments for property, plant and equipment</i>		(522 819)	(698 967)
	Приобретения за вычетом поступлений от продаж нематериальных активов <i>Acquisitions less proceeds from sales of intangible assets</i>		(74 200)	(32 790)
	<b>Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от инвестиционной деятельности</b>		<b>(2 127 197)</b>	<b>472 226</b>
МСФО (IAS) 7.10	<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b> <i>Cash flows from financing activities</i>			
	Погашение кредит <i>Repayment of credits</i>		-	-





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

**Отчет о движении денежных средств (продолжение)**  
*Statement of cash flows (continued)*

МСФО (IAS) 1.113

В тысячах сум  
*Thousand sum*

Прим.  
Notes

За год,  
закончившийся  
31.12.2023  
*The year ended  
31/12/2023*

За год,  
закончившийся  
31.12.2022  
*The year ended  
31/12/2022*

МСФО (IAS) 7.31

Полученные дивиденды  
*Dividends received*

527 503

155 921

МСФО (IAS) 7.31

Дивиденды, выплаченные акционерам  
Компании  
*Dividends paid to owners of the Company*

(327 676)

(457 714)

МСФО (IAS) 7.31

Выплаченные проценты  
*Interest paid*

-

-

МСФО (IAS) 7.31

Денежные поступления и платежи по  
финансовой аренде  
*Monetary receipts and payments under finance  
leases*

-

-

МСФО (IAS) 7.31

Другие денежные поступления и выплаты от  
финансовой деятельности  
*Other cash receipts and payments from financing  
activities*

65 981

47 619

**Чистые денежные средства,  
использованные в финансовой деятельности**  
*Net cash used in financing activities*

**218 052**

**Чистое увеличение денежных средств и их  
эквивалентов**  
*Net increase in cash and cash equivalents*

**265 808**

**218 052**

Денежные средства и их эквиваленты на  
начало года  
*Cash and cash equivalents at the beginning of the  
year*

2 666 798

2 448 746

Сальдо курсовых разниц, образовавшихся от  
переоценки денежных средств в иностранной  
валюте *The balance of exchange differences  
arising from the revaluation of cash in foreign*

-

-

Денежные средства и их эквиваленты на  
конец года  
*Cash and cash equivalents at the end of the year*

12

**805 409**

**2 666 798**

АО «О'ЗКИМОСАНОАТЛОЙИНА»

Генеральный Директор  
(General Director)

Ахмеджанов.И.А



Главный бухгалтер  
(Chief Accountant)

Турабова С.Б.

*Ботиров.и.х.*



## Примечания к финансовой отчетности

(в тысячах сум) (МСФО (IAS) 1.10(e), (ea), 51(b), (c), (d), (e))

### 1. Общая информация

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, для АО «O'ZKIMYOSANOATLOYINA» (далее - "Компания").

Компания введет свою деятельность в соответствие с законодательством Республики Узбекистан.

ОАО «Узкимесаноатлойиха» было создано 6 февраля 1959 года как филиал Московского Государственного института азотной промышленности (Чирчикский филиал ГИАП).

Институт в 2002 году был преобразован в Открытое акционерное общество «Узкимесаноатлойиха».

ОАО «Узкимесаноатлойиха» является генеральным проектировщиком предприятий химической промышленности Республики Узбекистан и имеет лицензии:

- на разработку проектно-сметной документации на строительство объектов гражданского и производственного назначения;
- на проектирование технологических магистральных трубопроводов химической промышленности на территории Республики Узбекистан, средств охранной сигнализации, пожарной сигнализации, пожаро- и взрывоопасных производств для предприятий химической промышленности.

В институте работает более 200 высококвалифицированных инженерно-технических работников, способных спроектировать сложные химические производства современного уровня.

Имеется многолетний опыт проектирования особо сложных пожаровзрывоопасных производств, имеющих коррозионные среды, высокие температуры и давление, и высокотоксичных веществ (аммиак, метанол, хлор и др.).

ОАО «Узкимесаноатлойиха» участвовало в проектировании крупных химических предприятий, таких как:

- АЖ «Навоиазот»
- АЖ «Ферганаазот»
- АЖ Дехканабад калийный завод
- ООО «Дирекция инновационного научно-производственного и образовательного кластера для химической промышленности»
- Алмалик АЖ «Аммофос»
- ООО Qizilqum fosforit kompleksi
- ООО Fargona nitrosellyuloza zavodi
- ООО SAMFOS
- АО Indorama Kokand fertilizers & chemicals
- ГП «Navoiyuran»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

(в тысячах сум)



Акционерное общество «O'ZKIMYOSANOATLOYINA» создано на основании Приказа Государственного Комитета Республики Узбекистан по управлению государственным имуществом от 26 июня 2002 года за №171к-ПО «О преобразовании государственного дочернего проектно-технологического института «O'ZKIMYOSANOATLOYINA» в открытое акционерное общество». АО «O'ZKIMYOSANOATLOYINA» руководствуется в своей деятельности законами Республики Узбекистан, Указами Президента Республики Узбекистан, Постановлениями и Распоряжениями Кабинета Министров Республики Узбекистан, а также Уставом общества (новая редакция Устава Протокол №36 от 10.10.2022 г.).

Валюта представления отчетности. Если не указано иначе, показатели данной финансовой отчетности выражены в узбекских сумах («UZS»)

Уставный капитал Компании на 31 декабря 2023 года составляет 3 082 740 тыс сум.

Структура акционеров Компании по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 представлена ниже:

Компания	тыс.сум	
	На 31 декабря 2023 года %	На 31 декабря 2022 года %
АО «O`zKimyoSanoat»	38,10	43,74
АО «Институт «Оргэнергострой»	30,65	27,49
ООО «ТК-инжиниринг»	30,16	27,48
ТОО «ФАСТ ТРАНС»	0,48	-
Физическое лицо привилегированные акции (доля кол-ва)		1,29
Трудового коллектива (физические лица)	0,61	-
<b>Итого:</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**Основная деятельность.** Основными видами деятельности АО «O'ZKIMYOSANOATLOYINA» (далее Компания) является:

- разработка проектно-сметной документации по объектам гражданского и промышленного строительства, осуществление авторского надзора при строительстве объектов;
- выполнение индивидуальных проектов и рабочих чертежей объектов малого и среднего бизнеса;
- валидация/ адаптация проектной документации, разработанной иностранными компаниями;
- разработка документации Планов локализации аварийных ситуаций;
- разработка предпроектной документации (Бизнес-планов, технико-экономических расчетов, укрупненных технико-экономических расчетов);
- проведение технического аудита;

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**  
тысячах сум)



- разработка технологических регламентов, согласование разработанных предприятиями технологических регламентов и проектной документации;
- разработка правил по охране труда и промышленного безопасности для предприятий химической промышленности;
- согласование удельных норм расхода исходного сырья, вспомогательных материалов и энергоресурсов;
- выполнение разделов ЗВОС, ЗЭП по экологии пром площадок и районов строительства.
- подготовка и проведение семинаров по обучению и проверке знаний правил, норм и инструкций по охране труда и технике безопасности руководителей и главных специалистов предприятий.

АО «Узкимёсаноатлойиха» является отраслевым институтом химической отрасли Республики Узбекистан, входящим в структуру АО «Узкимёсаноат».  
Юридический адрес и место осуществления деятельности.

Юридический адрес Компании – Республика Узбекистан, Ташкентская область, г. Чирчик, ул. Ташкентская, дом 4.

**Индекс:** 111700 **Эл.почта:** [office@himproekt.uz](mailto:office@himproekt.uz) **веб-сайт:** [www.himproekt.uz](http://www.himproekt.uz)

Среднегодовая численность персонала Компании в 2023 году составила 139 человек.

Валюта представления отчетности. Если не указано иначе, показатели данной финансовой отчетности выражены в узбекских сумах («UZS»). Все значения округлены до целых тысяч сум, если не указано иное.

## 2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

**Республика Узбекистан.** Приоритеты развития отечественной экономики связаны с осуществляемой в Узбекистане инвестиционной политикой. Для инвесторов в Республике созданы благоприятный инвестиционный климат, система льгот и преференций.

Несмотря на общее улучшение экономической ситуации за последние годы в Республике Узбекистан, страна по-прежнему проявляет характерные особенности, присущие развивающимся рынкам.

Финансовое положение Компании и результаты деятельности будут продолжать находиться под влиянием будущих политических и экономических событий в Республике Узбекистан, включая применение существующего и будущего законодательства и налогового регулирования.

Ключевые экономические показатели Узбекистана за 2023 год:

- Инфляция: 2023: 8,77 % (2022: 12,25 %, 2021: 9,98%)

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

(тысячах сум)



LLC "TTT-AUDIT"  
Tashkent, Uzbekistan

Руководитель:  Ботиров. и. А. Аудитор: 



- Официальный обменный курс на 31 декабря 2023 года: 1 доллар США = 12 338,77 УЗС;
- Рост ВВП 2023 года: 6,0 % (2022: 5,7 %, 2021: 6,2 %)

Согласно Указу Президента Республики Узбекистан №УП-49474 от 7 февраля 2017 года «О стратегии действий по дальнейшему развитию Республики Узбекистана», утверждена Стратегия действий приоритетным направлениям Республики Узбекистан в 2017-2021 годах, предусматривающая Стратегию действий по пяти приоритетным направлениям, одним из которых является развитие и либерализация экономики, включая валютную и налоговую либерализацию.

### **Влияние геополитических событий в мире**

В феврале 2023 года из-за конфликта между Российской Федерацией (далее "Россия") и Украиной, со стороны многих стран были объявлены многочисленные санкции против Российской Федерации. Эти санкции призваны оказать негативное экономическое воздействие на Россию. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2023 года наблюдается значительный рост волатильности на валютных рынках, а также волатильности сума по отношению к доллару США и ЕВРО.

18 марта 2023 года в связи с геополитическими событиями вокруг Украины и России обменный курс доллара США по отношению к суму ослаб до 12 338,77 или обменный курс доллара США по отношению к суму вырос на 8,7% с 31 декабря 2023 г. (2022 г.: 7 % годовых).

В целях снижения влияния внешней среды на экономику Республики Узбекистан 17 марта 2023 года Правление Центрального банка Республики Узбекистан повысило ставку рефинансирования ЦБРУ на 3% до 17%. В июне 2023 года, а затем в июле 2023 года, после некоторого снижения степени влияния внешней среды на экономику,

Правление Центрального банка Узбекистана снизило ставку рефинансирования ЦБРУ до 6% и 15% соответственно.

Согласно Указу Президента Республики Узбекистан №УП-5177 от 2 сентября 2017 года «О первоочередных мерах по либерализации валютной политики», в основном экономика страны принял девальвацию национальной валюты к иностранным валютам. 1 доллар США составил 1,100 узбекских сумов. Были приняты меры свободного конвертирования национальной валюты к иностранным валютам, и упрощены ограничительные меры по использованию иностранной валюты.

### **3. Принципы подготовки финансовой отчетности**

#### **Принцип соответствия**

Состоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»), опубликованными Комитетом по международным Стандартам финансовой отчетности («КМСФО»). Ниже представлены

#### **ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

(тысячах сум)



основные моменты учетной политики Компании, примененной при подготовке финансовой отчетности.

### **Общие принципы представления финансовой отчетности**

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

### **Принцип начисления**

В соответствии с параграфом 27 МСФО (IAS) 1 прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Компании, но оказывающих влияние на его финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым они относятся.

### **Принцип непрерывности деятельности**

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, с учетом того, что Компания действует, и будет действовать в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что Компания не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Компания не могла продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

### **Признание элементов финансовой отчетности**

В прилагаемую финансовую отчетность включены все операции и события, отвечающие определению элементов финансовой отчетности:

- компания в значительной степени уверена, что любая экономическая выгода, связанная объектом, будет получена (или утрачена);
- объект имеет стоимость или оценку, которая может быть измерена.

Все элементы финансовой отчетности представлены в прилагаемом отчете о финансовом положении и отчете о совокупном доходе в виде статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функции) в деятельности Компании.

### **Соследовательность представления**

Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от одного периода к следующему. Значительный пересмотр представления финансовой отчетности может предполагать необходимость внесения изменений в представление финансовой отчетности. Компания вносит изменения в представляемую финансовую отчетность только в

### **ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

тысячах сум)

и случае, если измененная форма представления дает такую информацию, которая надежна



и более значима для пользователей финансовой отчетности и пересмотренная структура, скорее всего, будет сохраняться, и сравнимость информации не пострадает.

#### **База для оценки стоимости**

Компания составляет свою финансовую отчетность на основе первоначальной стоимости по методу начисления.

### **4. Основные принципы учетной политики (МСФО (IAS) 1.112(a), 117, 119-121)**

#### **4.1 Принцип соответствия**

Финансовая отчетность Компании составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"). (МСФО (IAS) 1.16)

Концепции учетной политики были применены к каждому отчетному периоду, представленному в данной финансовой отчетности.

#### **4.2 Цель и принципы финансовой отчетности**

Цель финансовой отчетности, подготавливаемой в соответствии с МСФО, состоит в представлении информации о финансовом положении, результатах деятельности и движении денежных средств Компании, полезной для широкого круга пользователей при принятии экономических решений о платежеспособности и устойчивости Компании, о прогнозах ее будущего развития, о возможных поступлениях и потоках денежных средств в будущем. Кроме того, финансовая отчетность показывает результаты деятельности руководства по управлению ресурсами Компании.

#### **4.3 Функциональная валюта и валюта представления**

Компания подготавливает финансовую отчетность в функциональной валюте. Функциональная валюта – это валюта, которая используется в основной экономической среде, которой Компания осуществляет свою деятельность.

Функциональной валютой для компании является узбекский сум (МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»).

#### **4. Объединение бизнеса**

Объединение бизнеса учитывается по методу приобретения. Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного вознаграждения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтрольной доли участия в приобретаемой компании. Для каждой сделки по объединению бизнеса приобретающая сторона оценивает неконтрольную долю участия в приобретаемой компании либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании. Затраты, понесенные в связи с приобретением, включаются в состав административных расходов.

### **ИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

тысячах сум)



Если Компания приобретает бизнес, она соответствующим образом классифицирует приобретенные финансовые активы и принятые обязательства в зависимости от условий договора, экономической ситуации и соответствующих условий на дату приобретения. В том числе осуществляется анализ на предмет необходимости выделения приобретаемой компанией встроенных в основные договоры производных инструментов.

В случае поэтапного объединения бизнеса, ранее принадлежавшие приобретающей стороне доли участия в приобретаемой компании переоцениваются по справедливой стоимости на дату приобретения, а результат переоценки отражается в отчете о совокупном доходе.

Условное вознаграждение, подлежащее передаче приобретающей стороной, признается по справедливой стоимости на дату приобретения. Последующие изменения справедливой стоимости условного вознаграждения, которое может быть активом или обязательством, должны признаваться согласно МСФО (IAS) 39 либо в составе прибыли или убытка в отчете о совокупном доходе, либо как изменение прочего совокупного дохода. Если условное вознаграждение классифицируется в качестве капитала, оно не должно переоцениваться до момента его полного погашения в составе капитала.

В случаях, когда условное вознаграждение не подпадает под сферу действия МСФО (IAS) 39, его оценка осуществляется согласно соответствующему МСФО.

Гудвилл первоначально оценивается по фактической стоимости, которая представляет собой превышение суммы переданного вознаграждения и неконтрольной доли участия над чистыми идентифицируемыми приобретенными активами и принятыми обязательствами. Если данное вознаграждение меньше справедливой стоимости чистых активов приобретенной дочерней компании, разница признается в составе отчета о совокупном доходе, Компания повторно анализирует правильность определения всех приобретенных активов и всех принятых обязательств, а также процедуры, использованные при оценке сумм, которые должны быть признаны на дату приобретения. Если после повторной оценки переданное вознаграждение вновь оказывается меньше справедливой стоимости чистых приобретенных активов, разница признается в составе прибыли или убытка.

После первоначального признания гудвилл отражается по фактической стоимости за вычетом любых накопленных убытков от обесценения. Для целей оценки на предмет обесценения гудвилл, приобретенный при объединении бизнеса, начиная с даты приобретения Компании, распределяется между всеми единицами, генерирующими денежные потоки, которые предположительно получают выгоду в результате объединения бизнеса, независимо от того, относятся или нет другие активы или обязательства приобретаемой компании к указанным подразделениям.

#### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

(тысячах сум)

Если гудвилл входит в состав активов единицы, генерирующей денежные потоки, при выбытии части этой единицы гудвилл, относящийся к выбывающей деятельности, включается в состав балансовой стоимости этой деятельности при определении прибыли или убытка от ее выбытия. В этих обстоятельствах выбывший гудвилл оценивается на основе соотношения



стоимости выбывшей деятельности и стоимости оставшейся части единицы, генерирующей денежные потоки.

### **Классификация активов в качестве оборотных и необоротных, и классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных**

Компания представляет активы и обязательства в отчете о финансовом положении с разбивкой на оборотные/необоротные и краткосрочные/долгосрочные. Актив классифицируется в качестве оборотного в следующих случаях:

- актив предполагается реализовать, либо он предназначен для продажи или использования в ходе обычного операционного цикла;
- актив преимущественно предназначен для торговли;
- актив предполагается к реализации в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода, или
- актив представляет собой денежные средства или их эквиваленты, за исключением случаев, когда его запрещено обменивать или использовать для погашения обязательства в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве необоротных. Обязательство классифицируется в качестве краткосрочного в следующих случаях:

- обязательство предполагается погасить в ходе обычного операционного цикла;
- обязательство предназначено главным образом для торговли;
- обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода, или
- Компания не имеет безусловного права отложить погашение этого обязательства на срок как минимум двенадцать месяцев после окончания отчетного периода.

Компания классифицирует прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются в составе необоротных активов и долгосрочных обязательств.

### **.5 Оценка справедливой стоимости**

Компания оценивает нефинансовые активы, например, инвестиционную собственность, по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Справедливая стоимость финансовых инструментов отражается по амортизированной стоимости.

Справедливая стоимость - это цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется либо:

- на рынке, который является основным для данного актива или обязательства, или

### **ИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

(тысячах сум)

- при отсутствии основного рынка на рынке, наиболее выгодном для данного актива или обязательства.

Компания должна иметь доступ к основному или наиболее выгодному рынку.



Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с допущениями, которые участники рынка используют при ценообразовании в отношении актива или обязательства при условии, что участники рынка действуют в собственных экономических интересах.

При оценке справедливой стоимости нефинансового актива учитывается способность участника рынка генерировать экономические выгоды посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом, либо посредством продажи актива другому участнику рынка, который будет использовать его наилучшим и наиболее эффективным образом.

Компания применяет методы оценки, соответствующие обстоятельствам, для которых имеется достаточно данных для определения справедливой стоимости, максимально используя уместные наблюдаемые данные и минимизируя использование ненаблюдаемых данных.

Все активы и обязательства, по которым производится оценка справедливой стоимости, и информация о которых раскрывается в финансовой отчетности, относятся к соответствующим уровням иерархии справедливой стоимости, представленной ниже, на основе исходных данных, относящихся к наиболее низкому уровню иерархии и являющихся существенными для оценки справедливой стоимости в целом:

**Уровень 1:** рыночные котировки (нескорректированные) на активных рынках по идентичным активам или обязательствам.

**Уровень 2:** методы оценки, в которых используются наблюдаемые прямо или косвенно исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии и являющиеся существенными для оценки справедливой стоимости в целом.

**Уровень 3:** методы оценки, в которых используются ненаблюдаемые исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии и являющиеся существенными для оценки справедливой стоимости в целом.

#### 6 Признание выручки (МСФО (IAS) 18.35(a))

Выручка оценивается по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, и представляет суммы, получаемые за поставленные товары за вычетом всех скидок, возвратов и налога на добавленную стоимость. Компания признает выручку в тех случаях, когда ее сумму можно надежно измерить и существует вероятность поступления организации экономических выгод в будущем, при этом все указанные ниже виды деятельности компании отвечают особым критериям.

**Выручка от оказания услуг.** Реализация услуг признается в том учетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из стадии завершенности конкретной операции,

#### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

(тысячах сум)

...ниваемой пропорционально доле фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору.



*Процентные доходы.* Процентные доходы признаются пропорционально в течение времени финансирования с использованием метода эффективной процентной ставки.

#### 4.7 Основные средства (МСФО (IAS) 16.73(a), (b))

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства Компании состоят из следующих активов:

- Здания и сооружения
- Транспортные средства
- Оборудование и мебель
- Прочие основные средства

Первоначальная стоимость объекта основных средств включает цену покупки, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, за вычетом торговых скидок и возмещений и прочие компоненты себестоимости. Если основное средство состоит из нескольких компонентов, имеющих различные сроки полезной службы, такие компоненты учитываются как отдельные элементы основных средств.

Амортизация начисляется в целях списания первоначальной стоимости активов с использованием линейного метода, за исключением земли, в течение ожидаемого срока полезного использования активов.

Затраты на замену отдельно учитываемых элементов объектов основных средств, которые учитываются как отдельный актив, капитализируются вместе с балансовой стоимостью заменяющего элемента. Прочие последующие затраты капитализируются, если есть вероятность поступления будущих экономических выгод. Все прочие затраты, включая затраты на ремонт, содержание и техническое обслуживание, признаются в прибыли и убытке.

#### 8 Инвестиционная собственность

Инвестиционная собственность изначально оценивается по первоначальной стоимости, включая затраты по сделке. После первоначального признания инвестиционная собственность гражается по справедливой стоимости, определяющей рыночные условия на отчетную дату. рибыли или убытки, возникающие в результате изменения справедливой стоимости инвестиционной собственности, включаются в отчет о совокупном доходе в том периоде, гда они возникли. Оценка справедливой стоимости проводится ежегодно с привлечением кредитованного независимого оценщика, на основе модели оценки, рекомендованной еждународным комитетом по стандартам оценки.

инвестиционная собственность списывается с учета при выбытии, либо в случае, если она бята из использования, и от ее выбытия не ожидается экономических выгод в будущем.

#### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

тысячах сум)

ница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива знается в отчете о совокупном доходе в том отчетном периоде, в котором было кращено его признание.



Переводы в категорию инвестиционной собственности либо из нее осуществляются только тогда, когда имеет место изменение в характере использования собственности. При переводе из инвестиционной собственности в собственность, занимаемую владельцем, в качестве предполагаемой первоначальной стоимости принимается ее справедливая стоимость на дату изменения характера ее использования. В случае, когда занимаемый собственником объект собственности становится объектом инвестиционной собственности, Компания учитывает такую собственность в соответствии с политикой учета основных средств до даты изменения характера использования.

#### 4.9 Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные в рамках отдельной сделки, учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования активов.

Нематериальные активы, приобретенные в рамках объединения бизнеса, идентифицируются и отражаются отдельно от гудвила, если они попадают под определение нематериального актива, и их справедливая стоимость поддается достоверной оценке. Стоимость таких нематериальных активов представляет собой их справедливую стоимость на дату приобретения.

После первоначального признания нематериальных активов, приобретенных в рамках объединения бизнеса, осуществляется по себестоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, на основе тех же принципов, что и в отношении нематериальных активов, приобретенных в результате отдельной сделки.

#### 10 Обесценение необоротных активов

а каждую отчетную дату (31 декабря) Компания осуществляет проверку балансовой стоимости своих материальных и нематериальных активов с тем, чтобы определить имеются ли признаки обесценения, свидетельствующие о наличии убытка от обесценивания этих активов. В случае обнаружения таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость актива с целью определения размера убытков от обесценения (если таковые имеются). В тех случаях, когда определить возмещаемую стоимость отдельного актива не представляется возможным, Компания оценивает возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные потоки, к которой относится такой актив.

Возмещаемая стоимость представляет собой наибольшую из следующих величин: справедливой стоимости актива, за вычетом затрат на реализацию, и полезной стоимости от использования актива.

#### ИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

(тысячах сум)

При оценке полезной стоимости от использования предполагаемые будущие денежные потоки дисконтируются до текущей стоимости активов с использованием коэффициента дисконтирования до налогообложения, отражающего текущую рыночную оценку стоимости



денег во времени и рисков, специфичных для актива, в отношении которого оценка будущих денежных потоков не корректировалась.

Если текущая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные потоки, превышает его возмещаемую стоимость, текущая стоимость такого актива (единицы) должна быть уменьшена до возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения отражается непосредственно в отчете о совокупном доходе. В случае последующего восстановления убытков от обесценения, балансовая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные потоки) увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости таким образом, чтобы такая увеличенная сумма не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы в предыдущие годы не был признан убыток от обесценения актива (единицы, генерирующей денежные потоки). Любое восстановление убытка от обесценения отражается непосредственно в составе отчета о совокупном доходе (прибылях и убытках). Восстановление убытка от обесценения отражается непосредственно в отчете о прибылях и убытках.

При тестировании на предмет обесценения в отношении следующего актива соблюдаются особые условия:

#### Гудвил

Гудвил тестируется на предмет обесценения ежегодно по состоянию на 31 декабря, а также в случаях, когда обстоятельства указывают на то, что его балансовая стоимость может быть обесценена.

Обесценение гудвила определяется путем оценки возмещаемой суммы каждого подразделения или группы подразделений), генерирующего денежные потоки, на которые отнесен гудвил. Если возмещаемая стоимость единицы, генерирующей денежные потоки, меньше его балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения. Убытки от обесценения гудвила могут быть восстановлены в будущих периодах.

#### **11 Запасы (МСФО (IAS) 2.36(a))**

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой цены реализации. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу FIFO. Чистая цена реализации – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расчетных расходов на завершение производства и расходов по продаже. К Компании относится ТМЗ только в части расходных материалов.

#### **12 Налог на прибыль**

Расходы по налогу на прибыль представляют собой суммы текущего и отложенного налога. Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с законодательством Республики Узбекистан.

#### **ИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

(тысячах сум)

Сумма текущего налога определяется исходя из размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в консолидированном отчете о совокупном доходе, так как в нее не входят доходы и расходы, подлежащие налогообложению или принимаемые к налоговому вычету в другие



отчетные периоды, а также не входят статьи, вообще не облагаемые налогом и не принимаемые к налоговому вычету. Текущий налог на прибыль рассчитывается с использованием налоговых ставок, вступивших или фактически вступивших в силу на отчетную дату.

*Отложенный налог на прибыль* рассчитывается по методу балансовых обязательств в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств по данным бухгалтерского и налогового учета, используемым для расчета налогооблагаемой прибыли.

*Текущие и отложенные налоги* признаются в составе расходов или доходов в консолидированном отчете о совокупном доходе, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым на прочий совокупный доход или на собственный капитал, и в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в составе прочего совокупного дохода или в составе капитала, или, когда они возникают в результате первоначального отражения объединения бизнеса в бухгалтерском учете. В случае объединения бизнеса налоговый эффект принимается во внимание при расчете гудвила или определении превышения доли Компании в чистой справедливой стоимости приобретаемых идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств над стоимостью объединения.

#### 1.13 Расходы на пенсионное обеспечение

Компанию производят за своих работников отчисления в Пенсионный фонд при Министерстве финансов Республики Узбекистан. Все соответствующие расходы относятся на финансовые результаты в том периоде, в котором они возникли.

#### 1.14 Финансовые активы *Общее описание (МСФО (IFRS) 7.21)*

Компания классифицирует свои финансовые активы по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; финансовые активы, удерживаемые до погашения, финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, а также займы и дебиторская задолженность. Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от особенностей и целей приобретения финансовых активов и определяется в момент их принятия к учету.

Первоначально все финансовые активы признаются по справедливой стоимости. К справедливой стоимости финансовых активов, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, прибавляются непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

#### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

(тысячах сум)

сделки по приобретению или продаже финансовых активов, требующие поставки активов в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на рынке, признаются датой заключения сделки, то есть на дату, когда Компания принимает на себя обязательство купить или продать актив.



Признание финансового актива прекращается, когда истекает срок договорных прав на потоки денежных средств по финансовому активу или, когда передаются актив и все существенные риски и выгоды.

Признание финансового обязательства прекращается, когда оно не подлежит оплате, аннулировано, или по истечении срока его действия.

Как правило, Компания применяет метод учета на дату расчетов в отношении всех финансовых активов. Компания производит оценку финансовых активов на наличие признаков обесценения, по меньшей мере, на каждую отчетную дату. Доход и убыток по финансовым активам отражаются в прибыли и убытке в статьях "Финансовые доходы" и "Финансовые расходы" и "Прочие финансовые доходы и расходы" соответственно, за исключением обесценения дебиторской задолженности, которая признается в статье "Прочие расходы".

#### 4.15 Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки используется для расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения процентных доходов в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка - это ставка дисконтирования расчетных будущих денежных поступлений на ожидаемый срок действия финансового актива или, если применимо, на более короткий срок до чистой балансовой стоимости финансового актива.

По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и процентным финансовым активам, классифицированным в качестве имеющих в наличии для продажи, процентный доход признается с использованием метода эффективной процентной ставки. Процентные доходы включаются в состав инвестиционного дохода в отчете о совокупном доходе.

#### 4.16 Займы, выданные и дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по основной деятельности, займы, выданные и прочая дебиторская задолженность с определенными или фиксированными платежами, неотирующиеся на активном рынке, классифицируются как займы, выданные и дебиторская задолженность. Займы, выданные и дебиторская задолженность, оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

#### 4.17 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и краткосрочные депозиты, отраженные в отчете о финансовом положении, включают денежные средства в банках и в кассе, а также краткосрочные депозиты со сроком погашения 3 месяца или менее.

#### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) тысячах сум)

#### 18 Обесценение финансовых активов

Финансовые активы оцениваются на предмет наличия признаков обесценения на каждую отчетную дату. Убыток от обесценения признается при наличии объективных данных,



свидетельствующих об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по данному активу в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания данного финансового актива. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, сумма обесценения определяется как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью прогнозируемых будущих потоков денежных средств, дисконтированной с использованием первоначальной эффективной ставки процента.

#### **4.19 Финансовые обязательства и долевые инструменты, выпущенные Компанией** *Собственные акции, выкупленные у акционеров (МСФО (IFRS) 7.21)*

Если Компания повторно приобретает собственные долевые инструменты, эти инструменты ("собственные акции") вычитаются из капитала по стоимости, которая является вознаграждением, выплачиваемым при повторном приобретении. При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов Компании прибыль и убыток не отражается в составе отчета о совокупном доходе. При выбытии стоимость собственных акций списывается по средневзвешенной стоимости. Собственные акции, выкупленные у акционеров, могут приобретаться и удерживаться Компанией.

#### **4.20 Классификация в качестве обязательства или капитала**

Долговые и долевые финансовые инструменты классифицируются как финансовые обязательства или капитал, исходя из сущности контрактных обязательств, на основании которых они возникли.

#### **4.21 Долевые инструменты**

*Долевой инструмент* - это любой договор, подтверждающий право на долю активов Компании, оставшихся после вычета всех ее обязательств. Долевые инструменты отражаются в размере поступлений по ним за вычетом прямых затрат на их выпуск.

#### **22 Финансовые обязательства**

Финансовые обязательства Компании, включающие заемные средства и торговую и прочую кредиторскую задолженность, первоначально оцениваются по справедливой стоимости, за вычетом операционных издержек, и впоследствии отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки; процентный расход отражается по методу эффективной процентной ставки.

#### **23 Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми осуществляется на активных рынках на каждую отчетную дату определяется исходя из рыночных котировок или

#### **ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

*(тысячах сум)*

котировок дилеров (котировки на покупку для длинных позиций и котировки на продажу для коротких позиций), без вычета затрат по сделке.

и финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке,



справедливая стоимость определяется путем применения соответствующих методик оценки. Такие методики могут включать использование цен, недавно проведенных на коммерческой основе сделок, использование текущей справедливой стоимости аналогичных инструментов, анализ дисконтированных денежных потоков, либо другие модели оценки.

## 5. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ ИЛИ ПЕРЕСМОТРЕННЫХ СТАНДАРТОВ И РАЗЪЯСНЕНИЙ

Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и которые Компания еще не приняла досрочно

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 - «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 8: «Определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- Отложенный налог в отношении активов и обязательств, возникающих в результате одной операции - Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены 7 мая 2021 г. и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- Требования измененных стандартов не были учтены при подготовке данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации. В настоящее время Компания оценивает влияние данных поправок на ее финансовое положение и результаты деятельности.

## 6. Основные средства

вижение основных активов и накопленной амортизации за 2023 год представлено следующим образом:







**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**  
(в тысячах сум)

**7. Нематериальные активы**

Нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

Наименование	(в тысячах сум)	
	31.12.2023	31.12.2022
Программное обеспечение	376 472	187 322
Амортизация	(93 016)	(64 987)
<b>Итого:</b>	<b>283 456</b>	<b>122 335</b>

**8. Инвестиции в прочие предприятия**

Инвестиции в прочие предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

Наименование	(в тысячах сум)	
	31.12.2023	31.12.2022
Ценные бумаги	950	950
<b>Итого:</b>	<b>950</b>	<b>950</b>

**9. Отложенные налоговые активы**

Движение отложенных налогов:

Наименование	(в тысячах сум)	
	2023 год	2022 год
Возмещение, признанное в прибыли и убытке	64 626	(97 219)
<b>Остаток на конец года по МСФО</b>	<b>64 626</b>	<b>(97 219)</b>

**10. Запасы**

В соответствии с МСФО №2 «Запасы» группа счетов, отражающие ТМЗ, непосредственно используемых в производстве продукции (сырья и материалы), незавершенное производство, готовая продукция и товары объединены в группы «Запасы».

Наименование	(в тысячах сум)	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Сырье и материалы	26 482	17 377
Покупные полуфабрикаты		2
Топливо	445	528
Запасные части		38
Строительные материалы	110	-
Гара	54 744	23 481
Материалы, переданные в переработку на сторону	1 328 786	996 518
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5 477	18 935
Прочие материалы	24 379	32 573
<b>Итого:</b>	<b>1 440 424</b>	<b>1 089 452</b>



**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**  
(в тысячах сум)

**11. Торговая и прочая дебиторская задолженность**

Компания регулярно проводит анализ своей дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва. Компания формирует резерв по сомнительным долгам для учета расчетных убытков, вызванных неспособностью клиентов и других дебиторов осуществить требуемые платежи. При оценке достаточности резерва по сомнительным долгам руководство исходит из собственной оценки распределения непогашенных остатков дебиторской задолженности по срокам давности, принятой практики списания, кредитоспособности клиента и изменений в условиях платежа. В случае если финансовое положение клиентов будет продолжать ухудшаться, фактический объем списаний может превысить ожидаемый. Методика и допущения, используемые для оценки сумм и сроков будущих потоков денежных средств, регулярно анализируются для снижения любого расхождения между расчетными и фактическими убытками.

Дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей и поставщиков, и задолженности по прочим дебитором, в том числе:

В тыс.сум	(в тысячах сум) На 31 декабря 2023 г.
Торговая дебиторская задолженность	5 370 607
Задолженность дочерних и зависимых хозяйственных обществ	839 189
Авансы выданные персоналу	549,5
Авансы, выданные поставщикам и подрядчиком	416 791,5
Авансовые платежи в бюджет	537 056
Авансовы платежи в государственные фонды целевые фонды	237
Задолженность учредителей по вкладам в уставной капитал	
Задолженности персонала по прочим операциям	158 334
Прочая дебиторская задолженность	12 725
<b>Итого:</b>	<b>7 335 489</b>

Компания создает резерв на всю сумму дебиторской задолженности, которая просрочена более чем на 90 дней, так как предыдущий опыт показывает, что задолженность, которая просрочена более чем на 90 дней обычно не погашается.

**12. Денежные средства и их эквиваленты**

Сальдо по счетам Компании приведены в следующей таблице:

Тыс.сум	(в тысячах сум)	
	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Денежные средства на текущих счетах и в кассе в узбекских сумах	428 790	445 812
Денежные средства на текущих счетах и в кассе в иностранной валюте	143 957	198 021
Денежные средства на специальных счетах в банке	232 662	2 022 965
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты:</b>	<b>805 409</b>	<b>2 666 798</b>



**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**  
(в тысячах сум)

По состоянию на конец каждого отчетного периода, денежные средства и их эквиваленты являются не просроченными и не обесцененными и представляют собой остатки на банковских счетах. Имеющиеся в отчетности, по состоянию на отчетные даты товарно-материальные запасы - классифицированные как краткосрочные активы не были переданы в залог под обеспечение кредитов или кредиторской задолженности Компании. Чистая стоимость реализации равна либо превышает себестоимость активов. В учете запасы оцениваются по наименьшей из стоимостей указанных выше, то есть по себестоимости.

**13. Уставный капитал**

Номинальная стоимость акции составляет 5 000 UZS за одну акцию. На 31 декабря 2023 года выпущенные обыкновенные и привилегированные акции.

Сумма уставного капитала в размере за год, закончившийся 31 декабря 2023 года 3 082 740 тысяч сум.

Тыс.сум	(в тысячах сум)	
	На 31 декабря 2023 года	
АО «Узкимесаноат»	1 174 575	
АО «Институт Оргэнергострой»	944 740	
ООО «ТК-инжиниринг»	929 805	
Трудового коллектива (физические лица)	18 930	
ТОО «ФАСТ ТРАНС»	14 690	
<b>Итого:</b>	<b>3 082 740</b>	

Все дивиденды объявляются и выплачиваются в Узбекских сумах. В соответствии с законодательством Республики Узбекистан, Компания распределяет прибыль в качестве дивидендов на основе данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с Национальными стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан. Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности Компании, составленной в соответствии с Национальными стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан. Согласно законодательству Республики Узбекистан распределению подлежит чистая прибыль. Однако законодательные и другие нормативные акты, регулирующие распределение прибыли, могут иметь различные толкования, в связи с чем, руководство не считает в настоящее время целесообразным раскрывать сумму распределяемых резервов в данной финансовой отчетности.

**14. Резервный капитал**

Тыс.сум	(в тысячах сум)	
	31.12.2023	31.12.2022
Резервный капитал	283 298	153 957
Резерв и безвозмездно получено тмц	-	-
Резерв по переоценки	-	-
<b>Итого:</b>	<b>283 298</b>	<b>153 957</b>



**15. Нераспределенная прибыль**

Компания осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Республики Узбекистан. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

(в тысячах сум)

учетных записей с корректировками, необходимыми для приведения в соответствие со всеми существенными аспектами МСФО.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2023 года представлена следующим образом:

	(в тысячах сум)	
	31.12.2023	31.12.2022
Нераспределенная прибыль на начало года	782 524	2 586 819
Накопленная прибыль/убыток	594 731	675 119
Корректировка	366 216	(760 599)
<b>Остаток на 31 декабря отчетного года</b>	<b>1 713 471</b>	<b>2 501 339</b>

**16. Кредиторских задолженностей**

Кредиторских задолженностей по состоянию на 31 декабря 2023 года представлена следующим образом:

Тыс.сум	(в тысячах сум)	
	31.12.2023	31.12.2022
Задолженность поставщикам и подрядчикам	54 727	265 046
Задолженность дочерним и зависимым хоз. Обществам	137 202	97 648
Авансы полученные	4 829 092	3 699 646
Платежи в государственные целевые фонды	-	302
Задолженности учредителям	10 394	19 178
Задолженность по оплате труда	-	-
Прочая кредиторская задолженность	4 446	12 986
<b>Итого:</b>	<b>5 035 861</b>	<b>4 094 806</b>

**17. Оценочные обязательства**

	(в тысячах сум)			
	Актуарий	Аудит	Сомнител. деб.зadolж.	Итого
Начислено в течение отчетного периода	544 256	26 000	81 936	652 192
<b>На 31 декабря 2023 года</b>	<b>544 256</b>	<b>26 000</b>	<b>81 936</b>	<b>652 192</b>

Компания признает резерв по оценочным обязательствам при одновременном соблюдении следующих условий:

- ✓ у Компании есть существующее обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате какого-либо прошлого события;
- ✓ представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; и возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.

Если эти условия выполняются, то резерв признается.



## 18. Текущие обязательства

### Налоговые обязательства

#### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

(в тысячах сум)

Налоговая система в Республике Узбекистан характеризуется многочисленными налогами и частыми изменениями законодательства. Правильность начисления налогов, уплачиваемых хозяйствующими субъектами, регулярно проверяются рядом контролирующих, органов, которые уполномочены налагать штрафы и пени. Эти факторы делают налоговый риск в Узбекистане значительно более весомым, чем в других странах с более развитой налоговой системой. Руководство полагает, что подобные риски были учтены как налоговые обязательства в данной финансовой отчетности. Однако остается риск выражения различных мнений по интерпретации проблемных вопросов соответствующими ведомствами, эффект которого может быть значительным.

Тыс.сум	(в тысячах сум)	
	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность по платежам в бюджет	334 338	302
Обязательства по налогу на прибыль	-	473 970
<b>Итого:</b>	<b>334 338</b>	<b>474 272</b>

## 19. Выручка, стоимость проданных товаров и прочие расходы

Выручка от реализации за 2023 год представлена следующим образом:

	(в тысячах сум)	
	31.12.2023	31.12.2022
Выручка от реализации	22 712 002	20 770 117
Стоимость проданных товаров	(16 427 494)	(11 990 424)
Коммерческие расходы	-	-
Административные расходы	(3 295 496)	(3 505 763)
Прочие операционные расходы	(2 292 859)	(2 390 935)
<b>Итого:</b>	<b>696 153</b>	<b>2 882 995</b>

## 20. Прочие доходы

Прочие доходы за 2023 год представлены следующим образом:

Прочие доходы	(в тысячах сум)	
	31.12.2023	31.12.2022
Прочие операционные доходы	85 699	18 709
Доходы от валютных курсовых разниц	709 328	72 206
Доход от дивидендов и процентов	539 119	377 608
<b>Итого:</b>	<b>1 334 142</b>	<b>468 523</b>

## 21. Финансовые расходы

Финансовые расходы за 2023 год представлены следующим образом:

Финансовые расходы	(в тысячах сум)	
	31.12.2023	31.12.2022
Расходы по процентам	-	-
Убытки от валютных курсовых разниц	(888 402)	(101 552)
<b>Итого:</b>	<b>(888 402)</b>	<b>(101 552)</b>



## 22. Налог на прибыль

Информация о расходах по налогу представлена ниже:

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

(в тысячах сум)

Налог на прибыль	(в тысячах сум)	
	31.12.2023	31.12.2022
Текущий налог на прибыль по НДСУ	359 369	663 147
Отложенный налог	64 626	(97 219)
Текущий налог на прибыль по МСФО	423 995	565 928

(b) *Сверка величины расходов по налогу на прибыль с суммой прибылей и убытков, умноженной на применимую ставку налогообложения*

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли Общества за 2023 и 2023 годы, составляет 15% (15%) соответственно. Ниже представлена сверка расчетных и фактических расходов по налогу на прибыль.

(c) *Отложенные налоги в разбивке по видам временных разниц*

Различия между МСФО и налоговым законодательством Республики Узбекистан приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и их базой для расчета налога на прибыль. Налоговые последствия изменения этих временных разниц подробно представлены ниже и отражаются по ставке 15%.

## 23. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение прибыли, приходящегося на долю акционеров Компании, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года, за исключением собственных выкупленных акций.

У Компании отсутствуют разводняющие потенциальные обыкновенные акции, следовательно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.

## 24. Условные и договорные обязательства

На основании своих оценок и как внутреннего, так и стороннего профессионального консультирования руководство Компании считает, что никакие существенные убытки не могут быть понесены по таким искам, и соответственно, не было создано никаких резервов в данной финансовой отчетности.

### *Налоговое законодательство.*

Из-за присутствия в налоговом, валютном и таможенном законодательстве Республики Узбекистан положений, допускающих различные толкования, и из-за практики налоговых органов в нестабильной среде делать случайные выводы о деловой деятельности, суждение руководством деловой деятельности Компании может не совпадать с оценкой той же деятельности налоговыми органами. Если какое-то суждение будет оспорено налоговыми органами, Компанию могут быть доначислены налоги, а также штрафы и пени, которые могут быть весьма значительными. Руководство Компании считает, что по состоянию на 31 декабря 2022 года, не существовало никаких резервов по потенциальным налоговым обязательствам.



**25. Управление Финансовыми Рисками**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**  
(в тысячах сум)

Функция управления рисками Компании осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Компании в целях минимизации данных рисков.

**Кредитный риск.** Компания подвержена кредитному риску, а именно риску того, что одна сторона по финансовому инструменту принесет финансовый убыток другой стороне, так как не сможет исполнить свое обязательство. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Компании продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Компании по классам активов, отражен в балансовой стоимости финансовых активов в отчете о финансовом положении, включает следующее:

	(в тысячах сум)	
	31.12.2023	31.12.2022
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	950	950
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7 335 489	5 694 437
Денежные средства и их эквиваленты	805 409	2 666 798
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>8 140 899</b>	<b>8 362 185</b>

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер повышения качества кредита.

Компания контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или связанных контрагентов. Лимиты кредитного риска по продуктам и отраслям экономики регулярно утверждаются руководством. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Компания проводит анализ по срокам задержки платежей торговой дебиторской задолженности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

**Рыночный риск.**

Компания подвержена воздействию рыночных рисков. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на ежедневной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более существенных изменений на рынке. Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать – например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В отношении валютного риска руководство устанавливает ограничения по уровню риска по



каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной

## **ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

*(в тысячах сум)*

основе. На 31 декабря 2023 года, Компания только располагала финансовыми активами и обязательствами в Узбекских сумах.

### ***Риск изменения процентной ставки.***

Компания подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и денежные потоки. Риск изменения процентной ставки – это риск финансовых убытков в связи с негативными изменениями в процентных ставках для финансовых активов и обязательств Компании. Компания заимствует средства как по фиксированной, так и по меняющейся ставке.

### ***Прочий ценовой риск.***

Из-за отсутствия активного рынка для долевых инструментов в Республике Узбекистан трудно оценить подверженность Компании риску цен на акции. Большая часть долевых инвестиций, удерживаемых Компанией, отражаются по стоимости приобретения и периодически оцениваются на обесценение, соответственно, не ожидается, что подверженность Компании долевого риску будет существенным.

### ***Риск ликвидности.***

Риск ликвидности - это риск того, что Компания столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Компания подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Риском ликвидности управляет Плановый отдел Компании. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Компании.

Компания старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из торговой кредиторской задолженности, прочей кредиторской задолженности и авансов полученных. Компания инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидности Компании включает денежные средства и их эквиваленты. Согласно оценкам руководства денежные средства, банковские депозиты и займы выданные из портфеля ликвидности, могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности. Финансовый Департамент контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия. На 31 декабря 2023 и 2022 годов, все финансовые обязательства имеют срок погашения сроком до 3 (трех) месяцев.

## **26. Управление капиталом**

Задачей Компании в области управления капиталом является обеспечение способности Компании продолжать непрерывную деятельность обеспечивая акционерам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал. Для поддержания и регулирования структуры капитала Компании может варьировать сумму дивидендов, выплачиваемых акционерам, возвращать капитал акционерам, выпускать новые акции или продавать активы с целью уменьшения задолженности. Как и другие компании отрасли,



Компания осуществляет контроль за капиталом исходя из соотношения собственных и  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**  
(в тысячах сум)

заемных средств. Этот показатель рассчитывается путем деления всей суммы обязательств на всю сумму капитала под управлением Компании.

**27. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую можно обменять финансовый инструмент в ходе текущей операции между заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная на активном рынке цена финансового инструмента. Расчетная справедливая стоимость финансовых инструментов определялась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения оценочной справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. Экономика Республики Узбекистан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, 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. Руководство полагает, что текущая стоимость всех финансовых активов и обязательств примерно равна их справедливой стоимости, в связи с их краткосрочным характером.

**28. Представление финансовых инструментов по категориям оценки**

В соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», Компания относит свои финансовые активы только к категории займы и дебиторская задолженность.

(в тысячах сум)

Тыс.сум	Дебиторская задолженность	Итого
<i>На 31 декабря 2023 года</i>		
Торговая дебиторская задолженность	5 370 607	5 370 607
Денежные средства и их эквиваленты	805 409	805 409
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	950	950
<b>Итого финансовых активов:</b>	<b>6 176 966</b>	<b>6 176 966</b>

Выпущенная финансовая отчетность общества в соответствии МСФО, за год заканчивающийся 31 декабря 2023 года подготовлена для представления согласно требованиям Международных стандартов бухгалтерского учета (МСФО).

**29. Утверждение финансовой отчетности**

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, была утверждена к выпуску руководством Компании 2024 года.

Генеральный директор ООО «ТТТ-AUDIT»

главный аудитор САР:

Главный аудитор:

Главный аудитор:



М.Х.Ботиров.

С. Хожиякборов.

А. Курбонов.



**Корректирующие проводки за 2023 год**

Тыс. сум

№	НСБУ сч.	Проводки	Дебет	Кредит
1	8510	Переоценка (индекс)	209 472	
	8710	Прибыли и убытки		209 472
2		Резервы предстоящих расходов и платежей	759 344	
	8710	Прибыли и убытки		759 344
3	8710	Прибыли и убытки	3 453	
		Расходы будущих периодов		3 453
4	8530	Безвозмездно полученное имущество	95 910	
	8710	Прибыли и убытки		95 910
5	8531	Безвозмездно полученное имущество за счет льготы	21 761	
	8710	Прибыли и убытки		21 761
6	8710	Прибыли и убытки	81 936	
		Резерв по сомнительным дебиторским задолженностям		81 935,61
		Просроченные деб. зад. Более 90-120 дней		
7	8710	Прибыли и убытки	544 256	
		Резерв по отпуску		485 943
		12% социальный налог		58 313
		(см. P1)		
8	8710	Прибыли и убытки	26 000	
		Резерв на аудиторские услуги		26 000
9		ОНО	64 626	
	8710	Прибыли и убытки		64 626
		<b>ИТОГ:</b>	<b>1 806 758</b>	<b>1 806 758</b>
			<b>Счет 8710</b>	
			Д-т	К-т
		<b>Итого оборотов по сч 8710</b>	<b>655 645</b>	<b>1 086 487</b>
		<b>ПиУ</b>	<b>430 842</b>	

№	Расчеты по налогу на прибыль	По отчету	по МСФО
1	Налогооблагаемая база	430 842	430 842
2	Налог на прибыль - 15%	64 626	64 626
	<b>Итого:</b>	<b>495 469</b>	



АО "Узкимесянаотглойиха" Создание резерва по отпуску за 2023 год

Тыс.сум

Приложение № 2

№	Год	Общ.кол.раб отников	Общ.начислен ная зарплата	Прих.на 1 работника			Установлен ная кол-во отпускных дней	Сумма отпускного прих.на 1 работника	Сумма отпусковых всех работников которая должна была начислена	2023 и хисобланган тагтл	Резерв	
				Головая зарплата	Зарплата за 1 месяц	Зарплата за 1 день (х/25,4)					Создание резерва по отпуску	12 % ЕСП
	1	2	3	5	6	7	8	9	10		11	12
				(32)	(5/12 мес)	(6/25,4)		(7*8)	(2*9)		(10-4)	(11*12%)
1	2022	139	12 519 444,26	90 067,94	7 505,66	295	28	8 274	1 150 080	1 068 876	1 150 080	138 010
2	2023	133	16 925 323,90	127 258,07	10 604,84	418	28	11 690	1 554 820	1 068 876	485 943	58 313

Руководитель общества

Главный бухгалтер

Расчетный бухгалтер



Строчки в отчетности по МСФО

Д(+)/Кт (-)

Проверка

Счет в НСБУ	31.12.23	Сальдо на 31.12.2023 по НСБУ, тыс. сум	Сальдо на 31.12.2023 по МСФО, тыс. сум	Итого корректировок	Переоценка (индекс)	Прибыли и убытки	Активы	
							Номер	1
	<i>Необоротные активы</i>			Влияние на ОНО				
0100	Основные средства	3 323 839,00	3 323 839,00	0				
0200	Амортизация накопленная по своим ОС	2 327 379,00	2 327 379,00	0				
	<b>Остаточная (балансовая) стоимость</b>	<b>996 460,00</b>	<b>996 460,00</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
0400	Нематериальные активы	376 472,00	376 472,00	0				
0500	Амортизация	93 016,00	93 016,00	0				
	<b>Нематериальные активы по баг ст</b>	<b>283 456,00</b>	<b>283 456,00</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
итог	<b>Основные средства по баг ст</b>	<b>1 279 916,00</b>	<b>1 279 916,00</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
	Инвестиционное имущество	0,00	0,00	0				
0800	Незавершенное строительство	0,00	0,00	0				
итог	<b>Итого 07,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
0610	Ценные бумаги	950,00	950,00	0				
0640	Инвестиции и в предприятия с иностранным капиталом	0,00	0,00	0				
итог	<b>Инвестиции в прочие предприятия</b>	<b>950,00</b>	<b>950,00</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
0990	Прочие долгосрочные отсроченные расходы	0,00	0,00	0				
	Отложенное налоговое требование ОНА	0,00	0,00	0				
итог	<b>Счета долгосрочной деб.задолж.и отсроченных расход</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>Итого необоротных активов</b>	<b>1 280 866,00</b>	<b>1 280 866,00</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
	<i>ДАПП</i>							
	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	0,00	0,00	0				
	<i>Оборотные активы</i>							
	Запасы (сырье и материалы)	1 440 424,00	1 440 424,00	0				
1000	Незавершенное производство	0,00	0,00	0				
2000	Готовая продукция	0,00	0,00	0				
2800	Товары	0,00	0,00	0				



итог	Запасы	1 440 424,00	1 440 424,00	0	0	0
3100	Расходы будущих периодов	3 453,20	0,00	0,00	(3 453)	0
3200	Отсроченные расходы					
4000	Дебиторская задолженность покупателей	5 370 607,00	5 370 607,00	0		
4100	Задолженность обособленных подразделений		0,00	0		
4120	Задолженность дочерних и зависимых хозяйственных обществ	839 189,00	839 189,00	0		
4200	Авансы выданные персоналу	549,50	549,50	0		
4300	Авансы по поставщикам	416 791,50	416 791,50	0		
4400	Авансовые платежи в бюджет	537 056,00	537 056,00	0		
4500	Авансовые платежи во внебюджет. фонды	237,40	237,40	0		
4600	Тарифно-тарифный устав капитала и угушлар буйича карзи		0,00	0		
4700	Задол. персонала	158 334,00	158 334,00	0		
4800	Прочие дебиторы	12 725,00	12 725,00	0		
4900	Дарумон карзлар буйича захира		0,00	0		
итог	Дебиторская задолженность	7 335 489,40	7 335 489,40	0	0	0
5100	Расчетные счета	428 790,40	428 790,40	0		
5200	Валютные счета	143 957,00	143 957,00	0		
5500	Прочие денежные средства и их эквиваленты	232 662,00	232 662,00	0		
5800	Краткосрочные инвестиции		0,00	0		
итог	Денежные средства и их эквиваленты	805 409,40	805 409,40	0	0	0
	Итого оборотных активов	9 584 776,00	9 581 322,80	(3 453)	0	0
	Итого активов	10 865 642,00	10 862 188,80	(6 906)	0	0
<b>СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>						
<i>Капитал и резервы</i>						
8300	Устав капитал	3 082 740,00	3 082 740,00	0		
итог	Уставного капитала	3 082 740,00	3 082 740,00	0	0	0
8400	Эмиссионный доход		0,00	0		
8510	Переоценка (индекс)	209 472,00	0,00	(209 472)		(209 472)
8520	Резервный капитал	283 298,00	283 298,00	0		
8530	Безвозмездно полученное имущество	95 910,00	0,00	(95 910)		
8531	Безвозмездно полученное имущество за счет льготы	21 761,00	0,00	(21 761)		
8800	Целевые поступления		0,00	0		
8900	Резервы предстоящих расходов и платежей	759 344,00	0,00	(759 344)		
	Неконтролирующая доля		0,00	0		



итог	Резервы	1 369 785,00	283 298,00	(1 086 487)	-	209 472	-
8720	Накопленная прибыль/убыток	594 731,00	0,00	594 731			
8710	Нераспределенная прибыль отч. периода	782 524,00	1 148 739,86	366 216			209 472
	<b>Итого капитал и резервы</b>	<b>5 829 780,00</b>	<b>5 109 508,86</b>	<b>(720 271)</b>	<b>0</b>	<b>(209 472)</b>	<b>209 472</b>
	<b>Долгосрочные обязательства</b>						
7210	Отложенные налоговые обязательства		64 626,33	64 626			
7810	Долгосрочные банковские кредиты полученные		0,00	0			
7900	Прочие долгосрочные задолженности разным кредиторам		0,00	0			
	<b>Итого долгосрочных обязательств</b>	<b>0,00</b>	<b>64 626,33</b>	<b>64 626</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Текущие обязательства</b>						
6010	Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	54 727,00	54 727,00	0			
6120	Задолженность дочерним и зависимым хоз. обществам	137 202,00	137 202,00	0			
6230	Отсроченные доходы		0,00				
6300	Авансы полученные	4 829 092,00	4 829 092,00	0			
6400	Задолженность по платежам в бюджет		0,00	0			
6510	Платежи во внебюджет. фонды		0,00	0			
6520	Задолженность по платежам в государственные целевые фонды		0,00	0			
6600	Задолженности учредителям	10 394,00	10 394,00	0			
6700	Расчеты с персоналом	1,00	1,00	0			
итог	<b>Кредиторских задолженностей</b>	<b>5 031 416,00</b>	<b>5 031 416,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6810	Краткосрочные кредиты		0,00	0			
6820	Краткосрочные займы		0,00	0			
6900	Прочая кредиторская задолженность	4 446,00	4 446,00	0			
	Резерв на аудиторские услуги		26 000,00	26 000			
	Резерв по отпуску		544 256,00	544 256			
	Резерв по сомнительным деб. задолженностям		81 935,61	81 936			
итог	<b>Торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>4 446,00</b>	<b>656 637,61</b>	<b>652 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Итого краткосрочных обязательств</b>	<b>5 035 862,00</b>	<b>5 688 053,61</b>	<b>652 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Итого капитал и обязательства</b>	<b>10 865 642,00</b>	<b>10 862 188,80</b>	<b>(3 453)</b>	<b>(209 472)</b>	<b>209 472</b>	
	Отчет о прибылях и убытках						
	Выручка от реализации	22 712 002,00	22 712 002,00	0			
	Стоимость проданных товаров	(16 427 494,60)	(16 427 494,60)	0			



<b>итог</b>	<b>Себестоимость реализации</b>	(16 427 494,60)	(16 427 494,60)	0	0	0	0
	<b>Валовая прибыль</b>	<b>6 284 507,40</b>	<b>6 284 507,40</b>	0	0	0	0
	<i>Прочие доходы от основной деятельности</i>	85 695,90	85 695,90	0	0	0	0
	<i>Доходы в виде дивидендов</i>	11 616,00	11 616,00	0	0	0	0
	<i>Доходы от валютных курсовых разниц</i>	709 327,60	709 327,60	0	0	0	0
	<i>Прочие доходы от финансовой деятельности</i>	0,00	0,00	0	0	0	0
	<i>Доходы в виде процентов</i>	527 502,90	527 502,90	0	0	0	0
	<i>Трансформация буйича корректировка Фонда солигидан</i>						
	<i>машикар</i>		430 842,19	430 842	0	209 472	
<b>итог</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>1 334 142,40</b>	<b>1 334 142,40</b>	0	0	0	0
	<b>Коммерческие расходы</b>		0,00	0	0	0	0
	<b>Административные расходы</b>	(3 295 496,00)	(3 295 496,00)	0	0	0	0
	<i>Прочие операционные расходы</i>	(2 292 859,00)	(2 292 859,00)	0	0	0	0
<b>итог</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>(5 588 355,00)</b>	<b>(5 588 355,00)</b>	0	0	0	0
	<b>Прибыль от операционной деятельности</b>	<b>2 030 294,80</b>	<b>2 461 136,99</b>	<b>430 842</b>	<b>0</b>	<b>209 472</b>	
	<b>Расходы по процентам</b>		0,00	0	0	0	0
	<b>Расходы по фин. аренде</b>		0,00	0	0	0	0
	<b>Убытки от валютных курс раз</b>	(888 402,00)	(888 402,00)	0	0	0	0
	<i>Прочие расходы по финансовой деятельности</i>		0,00	0	0	0	0
	<b>Прибыль/Убыток до налогообложения</b>	<b>1 141 892,80</b>	<b>1 572 734,99</b>	<b>430 842</b>	<b>0</b>	<b>209 472</b>	
	<b>Налог на прибыль</b>	(359 368,80)	(359 368,80)	0	0	0	0
	<i>Трансформация буйича Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыли</i>		0,00	0	0	0	0
	<i>Отложенный налог актиче (на прибыль)</i>		64 626,33	64 626	0	0	0
	<b>Чистая прибыль/убыток отчетного года</b>	<b>782 524,00</b>	<b>1 148 739,86</b>	<b>366 216</b>	<b>0</b>	<b>209 472</b>	



































Счет в НСБУ	31.12.23	Сальдо на 31.12.2023 по НСБУ, тыс. сум	Итого корректировок	Сальдо на 31.12.2023 по МСФО, тыс. сум.
Активы			Номер влияния на ОНО	
<i>Необоротные активы</i>				
0100	Основные средства	3 323 839,00	0	3 323 839,00
0200	Амортизация накопленная по своим ОС	2 327 379,00	0	2 327 379,00
	<b>Остаточная (балансовая) стоимость</b>	<b>996 460,00</b>	<b>0</b>	<b>996 460,00</b>
0400	Нематериальные активы	376 472,00	0	376 472,00
0500	Амортизация	93 016,00	0	93 016,00
	<b>Нематериальные активы по баг ст</b>	<b>283 456,00</b>	<b>0</b>	<b>283 456,00</b>
итог	<b>Основные средства по баг ст</b>	<b>1 279 916,00</b>	<b>0</b>	<b>1 279 916,00</b>
	Инвестиционное имущество		0	0,00
0800	Незавершенное строительство		0	0,00
итог	<b>Итого 07,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
0610	Ценные бумаги	950,00	0	950,00
0640	Инвестиции и в предприятия с иностранным капиталом		0	
итог	<b>Инвестиции в прочие предприятия</b>	<b>950,00</b>	<b>0</b>	<b>950,00</b>
0990	Прочие долгосрочные отсроченные расходы		0	0,00
	Отложенное налоговое требование ОНА			
итог	<b>Счета долгосрочной деб. задолж. и отсроченных расход</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Итого необоротных активов</b>	<b>1 280 866,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 280 866,00</b>
	<b>ДАПП</b>			
	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		0	0,00
	<b>Оборотные активы</b>		0	0,00
1000	Запасы (сырье и материалы)	1 440 424,00	0	1 440 424,00
2000	Незавершенное производство		0	
2800	Готовая продукция		0	0,00
2900	Товары		0	0,00



итог	Запасы	1 440 424,00	0,00	1 440 424,00
3100	Расходы будущих периодов	3 453,20	(3 453)	0,00
3200	Отсроченные расходы		0	0,00
4000	Дебиторская задолженность покупателей	5 370 607,00	0	5 370 607,00
4100	Задолженность обособленных подразделений		0	
4120	Задолженность дочерних и зависимых хозяйственных обществ	839 189,00		839 189,00
4200	Авансы выданные персоналу	549,50	0	549,50
4300	Авансы по поставщикам	416 791,50	0	416 791,50
4400	Авансовые платежи в бюджет	537 056,00	0	537 056,00
4500	Авансовые платежи во внебюджет. фонды	237,40	0	237,40
4600	Тавсисчиларнинг устав капиталига улушлар буйича карзи		0	
4700	Залол. персоналага	158 334,00	0	158 334,00
4800	Прочие дебиторы	12 725,00	0	12 725,00
4900	Даргумон карзлар буйича захира		0	
итог	Дебиторская задолженность	7 335 489,40	0,00	7 335 489,40
5100	Расчетные счета	428 790,40	0	428 790,40
5200	Валютные счета	143 957,00	0	143 957,00
5500	Прочие денежные средства и их эквиваленты	232 662,00	0	232 662,00
5800	Краткосрочные инвестиции		0	
итог	Денежные средства и их эквиваленты	805 409,40	0,00	805 409,40
	<i>Итого оборотных активов</i>	9 584 776,00	(3 453,20)	9 581 322,80
	Итого активов	10 865 642,00	(3 453,20)	10 862 188,80
	<b>СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
	<i>Капитал и резервы</i>			
8300	Устав капитал	3 082 740,00	0	3 082 740,00
итог	Уставного капитала	3 082 740,00	0,00	3 082 740,00
8400	Эмиссионный доход		0	0,00
8510	Переоценка (индекс)	209 472,00	(209 472)	0,00
8520	Резервный капитал	283 298,00		283 298,00
8530	Безвозмездно полученное имущество	95 910,00	(95 910)	0,00
8531	Безвозмездно полученное имущество за счет льготы	21 761,00	(21 761)	0,00
8800	Целевые поступления			0,00



8900	Резервы предстоящих расходов и платежей	759 344,00	(759 344)	0,00	0,00
	Неконтролирующая доля			0,00	
итог	<b>Резервы</b>	<b>1 369 785,00</b>	<b>(1 086 487,00)</b>	<b>283 298,00</b>	
8720	Накопленная прибыль/убыток	594 731,00	0	594 731,00	
8710	Нераспределенная прибыль отч. периода	782 524,00	366 216	1 148 739,86	
	Корректировка по МСФО		0	0,00	
	<b>Итого капитал и резервы</b>	<b>5 829 780,00</b>	<b>(720 271,14)</b>	<b>5 109 508,86</b>	
	<b>Долгосрочные обязательства</b>				
7210	Отложенные налоговые обязательства		64 626	64 626,33	
7810	Долгосрочные банковские кредиты полученные		0	0,00	
7900	Прочие долгосрочные задолженности разным кредиторам		0	0,00	
			0	0,00	
	<b>Итого долгосрочных обязательств</b>	<b>0,00</b>	<b>64 626</b>	<b>64 626</b>	
	<b>Текущие обязательства</b>				
6010	Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	54 727,00		54 727,00	
6120	Задолженность дочерним и зависимым хоз. обществам	137 202,00		137 202,00	
6230	Отсроченные доходы				
6300	Авансы полученные	4 829 092,00		4 829 092,00	
6400	Задолженность по платежам в бюд				
6510	Платежи во внебюд. фонды				
6520	Задолженность по платежам в государственные целевые фонды				
6600	Задолженности учредителям	10 394,00		10 394,00	
6700	Расчеты с персоналом	1,00		1,00	
итог	<b>Кредиторских задолженностей</b>	<b>5 031 416,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 031 416,00</b>	
6810	Краткосрочные кредиты		0	0,00	
6820	Краткосрочные займы				
6900	Прочая кредиторская задолженность	4 446,00		4 446,00	
	Резерв на аудиторские услуги		26 000	26 000,00	
	Резерв по отпуску		544 256	544 256,00	
	Резерв по сомнительным деб. задолженностям		81 936	81 936,00	
итог	<b>Торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>4 446,00</b>	<b>652 191,61</b>	<b>656 638,00</b>	
	<b>Итого краткосрочных обязательств</b>	<b>5 035 862,00</b>	<b>652 191,61</b>	<b>5 688 054,00</b>	



Итого капитал и обязательства	10 865 642,00	(3 453,20)	10 862 189,19
	0,00		0,39
Отчет о прибылях и убытках			
Выручка от реализации	22 712 002,00	0	22 712 002,00
Стоимость проданных товаров	(16 427 494,60)	0	(16 427 494,60)
<b>итог</b>	<b>(16 427 494,60)</b>	<b>0,00</b>	<b>(16 427 494,60)</b>
Себестоимость реализации			
Валовая прибыль	6 284 507,40	0,00	6 284 507,40
Прочие доходы от основной деятельности	85 695,90	0	85 695,90
Доходы в виде дивидендов	11 616,00	0	11 616,00
Доходы от валютных курсовых разниц	709 327,60	0	709 327,60
Прочие доходы от финансовой деятельности		0	
Доходы в виде процентов	527 502,90	0	527 502,90
<b>Трансформация буйича корректировка Фойда солигидин ташкари</b>		<b>430 842</b>	<b>430 842,00</b>
Итого	1 334 142,40	430 842,00	1 764 984,40
Прочие доходы		0	0,00
Коммерческие расходы	(3 295 496,00)	0	(3 295 496,00)
Административные расходы	(2 292 859,00)	0	(2 292 859,00)
Прочие операционные расходы	(5 588 355,00)	0,00	(5 588 355,00)
<b>итог</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>2 030 294,80</b>	<b>430 842,00</b>
Прибыль от операционной деятельности		0	0,00
Расходы по процентам		0	0,00
Расходы по фин. аренде		0	0,00
Убытки от валютных курс раз	(888 402,00)	0	(888 402,00)
Прочие расходы по финансовой деятельности		0	0,00
Прибыль/Убыток до налогообложения	1 141 892,80	430 842,00	1 572 734,80
Налог на прибыль	(359 368,80)	0	(359 368,80)
Трансформация буйича Прочие налоги и другие обязательные платежи от прибыл		0	0,00
<b>Опложенный налог актие ( на прибыль)</b>		<b>(64 626)</b>	<b>(64 626,33)</b>
Чистая прибыль/убыток отчетного года	782 524,00	366 216,00	1 148 739,67