

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«O'ZNEFTGAZQAZIBSCHIQRISH»**

**ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ОБ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

ОГЛАВЛЕНИЕ

ОГЛАВЛЕНИЕ.....	2
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА.....	3
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	5
ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	6
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	7
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ	8
ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД.....	9
1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	9
2. ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	10
3. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	10
4. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ И ДОПУЩЕНИЯ.....	15
5. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ	16
6. КОРРЕКТИРОВКИ ВХОДЯЩЕГО САЛЬДО.....	17
7. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	17
8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	18
9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ – ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	19
10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ – ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	19
11. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ – ИНВЕСТИЦИИ, ИМЕЮЩИЕСЯ В НАЛИЧИИ ДЛЯ ПРОДАЖИ	19
12. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	20
13. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН.....	20
14. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ.....	21
15. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН	21
17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	22
18. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА С ОГРАНИЧЕНИЕМ К ИСПОЛЬЗОВАНИЮ	22
19. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ	23
20. ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН.....	23
21. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	24
22. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	24
23. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ.....	27
24. НЕПРЕДВИДЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	27
25. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ.....	28
26. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ.....	28
27. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ.....	28
28. ЧИСТЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ.....	28
29. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ.....	29
30. РЫНОЧНАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ	30
31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ДАТЫ СОСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ	30

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству АК «O'ZNEFTGAZQAZIBCHIQARISH»

Мы провели аудит прилагаемой отдельной финансовой отчетности Акционерного Общества «O'ZNEFTGAZQAZIBCHIQARISH» (далее - Общество), которая включает Отчет о Финансовом Положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, Отчет о совокупном доходе, Отчет об изменениях в собственном капитале и Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также информацию о существенных аспектах Учетной политики, и другие примечания к отдельной финансовой отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Узбекистан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации Общества и хозяйственной деятельности внутри Общества, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за общее руководство, контроль и проведение аудита Общества. Мы являемся единолично ответственными за наше аудиторское мнение.

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

Мы также предоставляем руководству Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали руководство Общества обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Аудитор:

АО ООО «TSIAR-FINANS»
100077, Узбекистан,
г. Ташкент, ул. Чуст, д. 2а

TSIAR-FINANS

Ташкент, 13 июля 2018 года



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

	Прим	31 декабря 2017 года	тыс.узб.сум 31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства по остаточной стоимости	8	869 359	485 479
Финансовые вложения - инвестиции в дочерние предприятия	9	490 194 494	490 282 597
Финансовые вложения - инвестиции в ассоциированные предприятия	10	1 106 064	1 106 064
Финансовые вложения – инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	11	355 776	348 187
Долгосрочная дебиторская задолженность	12	25 532 551	49 652 246
Долгосрочная дебиторская задолженность связанных сторон	13	2 359 597 811	834 826 903
Итого долгосрочных активов		2 877 656 055	1 376 701 476
Текущие активы			
Запасы	14	19 420 750	208 654
Дебиторская задолженность	15	579 221 972	43 020 989
Дебиторская задолженность связанных сторон	16	5 565 746 808	4 721 238 779
Денежные средства и их эквиваленты	17	18 879 077	3 002 412
Денежные средства с ограничением к использованию	18	12 030 573	8 791 657
Прочие активы		7 423	6 086
Итого краткосрочных активов		6 195 306 603	4 776 268 577
ИТОГО ПО АКТИВУ		9 072 962 658	6 152 970 053
ПАССИВЫ			
Источники собственных средств			
Акционерный капитал	19	457 954 993	457 954 993
Нераспределенная прибыль		5 832 078	5 708 612
Итого источников собственных средств		463 787 071	463 663 605
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочная кредиторская задолженность связанных сторон	20	2 365 284 241	833 826 903
Долгосрочные кредиты и займы	21	446 603 850	368 927 285
Итого долгосрочных обязательств		2 811 888 091	1 202 754 188
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	22	1 818 665 564	507 921 602
Кредиторская задолженность связанных сторон	23	3 497 783 147	3 936 171 589
Долгосрочные кредиты и займы - текущая часть	21	480 838 785	42 459 069
Итого краткосрочных обязательств		5 797 287 496	4 486 552 260
ИТОГО ПО ПАССИВУ		9 072 962 658	6 152 970 053

Подписано от имени Руководства 29 июня 2018 года

Турдибаев А.А.
Заместитель Председателя Правления

Мирзаев М.Т.
Главный Бухгалтер

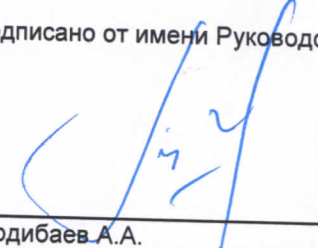
Отчет о Финансовом Положении должен рассматриваться вместе с примечаниями на страницах с 9 по 30, которые являются неотъемлемой частью отдельной финансовой отчетности.

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

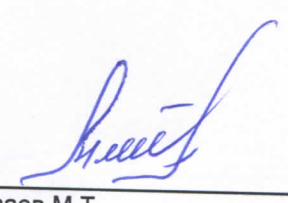
тыс.узб.сум

	Прим.	2017	2016
Чистая выручка		0	0
Себестоимость услуг		0	0
Валовая прибыль		0	0
Расходы по реализации		0	0
Административные расходы	25	(10 905 456)	(8 633 458)
Операционные расходы	26	(21 336 525)	(16 018 109)
Прочие доходы	27	672 669	404 261
Операционная прибыль		(31 569 312)	(24 247 306)
Курсовые разницы	28	725 539	625 532
Доходы в виде дивидендов	28	28 426 698	23 643 918
Прочие финансовые доходы	28	5 334 882	3 266 766
Прибыль/ Убыток до налогообложения		2 917 807	3 288 910
Налог на доход		0	0
<u>Чистая прибыль /убыток</u>		<u>2 917 807</u>	<u>3 288 910</u>
<u>Прочий совокупный доход</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Итого совокупный доход</u>		<u>2 917 807</u>	<u>3 288 910</u>

Подписано от имени Руководства 29 июня 2018 года


Турдибаев А.А.
Заместитель Председателя Правления




Мирзаев М.Т.
Главный Бухгалтер

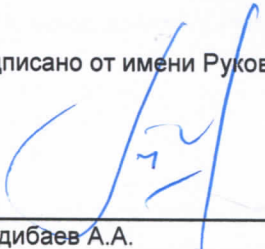
Отчет о Совокупном Доходе должен рассматриваться вместе с примечаниями на страницах с 9 по 30, которые являются неотъемлемой частью отдельной финансовой отчетности.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

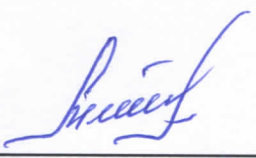
тыс.узб.сум

	Прим.	2017	2016
Операционная деятельность			
Чистая прибыль после налогообложения		2 917 807	3 288 910
<i>Поправки на:</i>			
Амортизацию основных средств	8	163 897	(124 812)
Амортизацию нематериальных активов		0	625 532
Переоценка финансовых активов	9,10,11	(7 589)	0
Прибыль от выбытия ОС	8	0	(781)
Операционная прибыль до изменения оборотного капитала		3 074 115	3 788 849
Изменения в оборотном капитале			
Уменьшение/Увеличение дебиторской задолженности	15,16	(1 380 709 014)	(2 116 317 746)
Уменьшение/Увеличение prepaid расходов		(1 337)	0
Уменьшение/Увеличение запасов	14	(19 212 096)	(80 532)
Увеличение/Уменьшение кредиторской задолженности	20,22,23	2 403 812 858	1 808 341 619
Проценты к уплате	21	438 379 716	753 687
Чистый денежный поток от операционной деятельности		1 445 344 242	(303 514 123)
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств	8	(547 777)	42 410
Реализация основных средств		0	781
Инвестиции в дочерние и ассоциированные компании	9,10,11	88 103	163 867
Приобретение краткосрочных инвестиций		0	(7 658)
Долгосрочная дебиторская задолженность	12,13	(1 500 651 213)	(102 838 189)
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности		(1 501 110 887)	(102 638 789)
Финансовая деятельность			
Поступление от выпущенных акций		0	218 498
Выплата акционерам за выкуп акций		0	322 094 287
Выплаченные кредиты		0	0
Полученные кредиты	21	77 676 565	90 691 328
Дивиденды выплаченные		(2 794 339)	(2 381 529)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности		74 882 226	410 622 584
Увеличение/(уменьшение) в денежных средствах и их эквивалентах		19 115 581	4 469 672
Денежные средства на начало периода		11 794 069	7 324 397
Денежные средства на конец отчетного периода		30 909 650	11 794 069

Подписано от имени Руководства 29 июня 2018 года


Турдибаев А.А.
Заместитель Председателя Правления



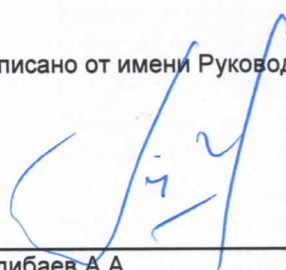

Мирзаев М.Т.
Главный Бухгалтер

Отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с примечаниями на страницах с 9 по 30, которые являются неотъемлемой частью отдельной финансовой отчетности.

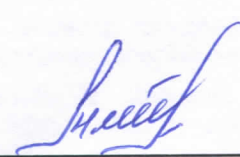
**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА**

	Уставный фонд	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 31 декабря 2017 года	457 954 993	5 832 078	463 787 071
Чистая прибыль/убыток 2017 года	0	2 917 807	2 917 807
Распределение прибыли 2016 года	0	(2 794 341)	(2 794 341)
Остаток на 31 декабря 2016 года	457 954 993	5 708 612	463 663 605
Чистая прибыль/убыток 2016 года	0	3 288 910	3 288 910
Увеличение уставного фонда	218 498	0	218 498
Распределение прибыли 2015 года	0	(2 381 530)	(2 381 530)
Остаток на 1 января 2016	457 736 495	4 801 232	462 537 727

Подписано от имени Руководства 29 июня 2018 года


Турдибаев А.А.
Заместитель Председателя Правления




Мирзаев М.Т.
Главный Бухгалтер

Отчет об изменениях в собственном капитале должен рассматриваться вместе с примечаниями на страницах с 9 по 30, которые являются неотъемлемой отдельной частью финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

1. Сведения об Обществе**Организация и деятельность**

Акционерная Общество «O'ZNEFTGAZQAZIBCHIQRISH» (далее – Общество) создана в октябре 2006 года на основании Постановления Президента Республики Узбекистан №ПП-446 от 21 августа 2006 года путем реорганизации Акционерной Компании «Узгеобурнефтегаздобыча». Устав Общества зарегистрирован Министерством Юстиции Республики Узбекистан 8 ноября 2006 года за №79, перерегистрирован 4 ноября 2014 года и перерегистрирован в новой редакции за №10-000079 от 8 августа 2017 года.

Уставный фонд Общества состоит из простых и привилегированных акций, которые распределены между акционерами. Контрольным пакетом акций владеет АО «УЗБЕКНЕФТЕГАЗ» (далее – Холдинг). Холдинг осуществляет контроль и управление деятельностью Общества.

Офис Общества расположен по адресу: Республика Узбекистан, г. Ташкент, улица А. Тимура, 66.

Число работников Общества на конец 2017 года составляет 109 человек.

Основной вид деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Управление и оказание содействия в организации и осуществлении производственного процесса, а также консультирование предприятий отрасли в сфере:
 - рациональной разработки нефтегазовых месторождений, добычи нефти, газа и газоконденсата;
 - транспортировки нефти и газоконденсата, переработки и доставки нефтепродуктов до границы через газопроводные магистральные системы объектов Общества и других специализированных организаций Республики;
 - производства серы, сжиженного газа и полимерной продукции путем переработки газа;
 - капитального ремонта скважин;
 - строительно-монтажных работ;
 - научно-исследовательских работ;
 - производства продукции народного потребления и оказания услуг населению.
 - Обеспечение подготовки годового бизнес-плана;
 - Создание надежной системы производства нефтегазовой продукции, обеспечение принципов экономической выгоды от результатов работы всех участников Общества, включая трудовой коллектив и акционеров Общества;
 - Осуществление специальных работ для субъектов системы по отчуждению земель, их рекультивации, а также оказание содействия в получении необходимых разрешительных документов у соответствующих компетентных органов;
 - Создание взаимовыгодных условий для сотрудничества с международными компаниями путем привлечения иностранных инвестиций и технологий в приоритетные направления нефтегазовой отрасли;
 - Контроль за исполнением обязательств по контрактам закупок в рамках своих полномочий;
 - Содействие в подготовке и распределении целевого государственного финансирования, банковских кредитов, а также в использовании резервов капитального строительства;
 - Обеспечение максимальной производительности в процессе добычи углеводородов, разработки нефтегазовых месторождений по передовым методикам, экономии природных ресурсов и защиты окружающей среды;
 - Внедрение передовых методик менеджмента и новых технологий в систему добычи нефтегазовой продукции;
 - Содействие в процессе технико-технологического перевооружения, реконструкции производственных объектов и разработке капитальных вложений.
-

2. Основание для подготовки отдельной финансовой отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет в узбекских сумах и составляет финансовую отчетность в соответствии с местными требованиями и законодательными актами. Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе данных бухгалтерского учета с корректировками и переклассификациями, внесенными с целью достоверного представления информации в соответствии с требованиями Международных Стандартов Финансовой Отчетности (далее - «МСФО»).

Основные корректировки относятся к существенным отличиям в учете по МСФО и местным стандартам, а именно признание доходов и расходов, определение функциональной валюты, условные обязательства и требования по раскрытию информации.

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее - МСФО). Ниже представлены основные моменты учетной политики Общества, примененной при подготовке финансовой отчетности.

Представленная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с теми стандартами МСФО и их интерпретациями, которые опубликованы и вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2017 года

Принципы учета

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости по методу начисления.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Валютой, в которой представлена настоящая финансовая отчетность, является узбекский сум (UZS), эта же валюта является функциональной валютой Общества. Все величины, приведенные в данной финансовой отчетности, указаны в узбекских сумах, если не оговорено иное.

3. Основные аспекты учетной политики

Ниже представлены существенные положения учетной политики, использованные Обществом при подготовке отдельной финансовой отчетности.

Операции в иностранной валюте

Функциональной валютой Общества является валюта, используемая в основной экономической среде, в которой Общество осуществляет свою деятельность. Узбекский сум (UZS) является функциональной валютой Общества и валютой представления данной отдельной финансовой отчетности. Операции, выраженные в денежных единицах, отличных от функциональной валюты, первоначально отражаются по курсу на даты операций. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких валютах на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на конец года. Курсовые разницы, возникающие при таком пересчете, отражаются в прибылях и убытках. Немонетарные активы и обязательства, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок.

Активы и обязательства в неденежной форме, выраженные в иностранной валюте и учитываемые по справедливой стоимости, пересчитываются в узбекский сум по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.

Основные средства

Основные средства учитываются по стоимости приобретения или создания за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Последующие затраты

Общество признает стоимость замененного компонента объекта основных средств в составе его балансовой стоимости на момент осуществления расходов, если существует вероятность получения Обществом будущих экономических выгод от использования данного актива и при условии, что стоимость объекта основных средств может быть достоверно определена. Заменяемые компоненты списываются в расходы в момент замены. Все прочие затраты отражаются в прибылях и убытках в течение года.

Амортизация

Амортизация отражается в прибылях и убытках таким образом, чтобы стоимость основных средств за вычетом предполагаемой остаточной стоимости списывалась равномерно в течение срока их полезного использования. Ниже приведены сроки полезного использования основных средств:

<i>Группа</i>	<i>Число лет</i>
Здания, строения и сооружения	20
Передаточные устройства	7
Измерительные устройства	7
Рабочие машины и оборудование	7
Офисное оборудование	7
Мебель	7
Компьютерное оборудование и вычислительная техника	5
Прочие основные средства	7

Сроки полезного использования и методы начисления амортизации анализируются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года.

Обесценение основных средств

На каждую отчетную дату Общество пересматривает балансовую стоимость основных средств для выявления признаков, свидетельствующих о наличии убытка от обесценения этих активов. В случае обнаружения таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется). В случаях, когда оценить возмещаемую стоимость отдельного актива невозможно, Общество оценивает возмещаемую стоимость группы активов, генерирующей независимые денежные потоки, к которой относится актив.

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или стоимости от использования. При определении стоимости от использования предполагаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до текущей стоимости с использованием коэффициента дисконтирования до налогообложения, отражающего текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и рисков, специфичных для данного актива. Если установленная возмещаемая стоимость какого-либо актива (или единицы, генерирующей денежные средства) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива (единицы, генерирующей денежные средства) уменьшается до размера его возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения немедленно отражается в прибылях и убытках.

В тех случаях, когда убыток от обесценения впоследствии сторнируется, балансовая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные средства) увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости с учетом того, чтобы увеличенная балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу (единице, генерирующей денежные средства) не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Сторнирование убытка от обесценения немедленно отражается в прибылях и убытках.

Прибыль или убыток от выбытия

Доходы или расходы, возникающие в связи со списанием объекта основных средств, определяются как разница между чистыми поступлениями от выбытия, если таковые имеются, и балансовой стоимостью объекта и включаются в состав прибыли или убытка при списании объекта.

Классификация финансовых активов

Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: инвестиции в дочерние предприятия, оцениваемые по фактической стоимости, дебиторская задолженность и финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости. Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от их особенностей и цели приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

Инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия, оцениваемые по фактической стоимости

При первоначальном признании инвестиций в дочерние предприятия Общество оценивает такой финансовый актив по фактической стоимости.

Финансовые активы, предназначенные для продажи, оцениваемые по справедливой стоимости

При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает такой финансовый актив по справедливой стоимости.

В целях оценки финансового актива после первоначального признания финансовые активы классифицируются как финансовые активы, учтенные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Доход или убыток, возникающий от изменения справедливой стоимости финансового актива оцениваемого по справедливой стоимости, признается в составе прочего совокупного дохода.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, не котируемые на активном рынке. Такие активы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в прибылях и убытках в случае прекращения признания или обесценения дебиторской задолженности, а также в результате амортизации. Процентный доход признается на основе применения метода эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, в случае если сумма процентов является незначительной.

Обесценение финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости

Убытки от обесценения признаются в прибылях или убытках по мере их возникновения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину или сроки расчетных будущих денежных потоков, связанных с финансовым активом или с группой финансовых активов, которые можно оценить с достаточной степенью надежности. Если у Общества отсутствуют объективные доказательства обесценения для индивидуально оцененного финансового актива (независимо от его существенности), этот актив включается в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска и оценивается в совокупности с ними на предмет обесценения.

Основными факторами, которые Общество принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются его просроченный статус и возможность реализации обеспечения, при наличии такового.

Ниже перечислены прочие основные критерии, на основе которых определяется наличие объективных признаков убытка от обесценения:

- просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем;
- контрагент испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о контрагенте, находящейся в распоряжении Общества;
- контрагент рассматривает возможность объявления банкротства или финансовой реорганизации;
- существует негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на контрагента; или
- стоимость обеспечения, если таковое имеется, существенно снижается в результате ухудшения ситуации на рынке.

Если условия обесцененного финансового актива, отражаемого по амортизированной стоимости, пересматриваются в результате переговоров или изменяются каким-либо иным образом в связи с финансовыми трудностями контрагента, обесценение определяется с использованием первоначальной эффективной процентной ставки до пересмотра условий.

Убытки от обесценения всегда признаются путем создания резерва в такой сумме, чтобы привести балансовую стоимость актива к текущей стоимости ожидаемых денежных потоков (не включающей будущие кредитные убытки, которые в настоящее время еще не были понесены), дисконтированных с использованием первоначальной эффективной ставки процента по данному активу.

Если в последующем периоде сумма убытка от обесценения снижается, и это снижение может быть объективно отнесено к событию, наступившему после признания обесценения (например, повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через прибыль или убыток за год. Активы, погашение которых невозможно, и в отношении которых завершены все необходимые процедуры с целью полного или частичного возмещения и определена окончательная сумма убытка, списываются за счет сформированного резерва под обесценение. Последующее восстановление ранее списанных сумм начисляется на счет убытков от обесценения в составе прибылей или убытков за год.

Финансовые инструменты - основные подходы к оценке

Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.

Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок - это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Методы оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций, совершаемых на рыночных условиях, или рассмотрение финансовых данных объекта инвестиций используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок. Общество использует такие методы оценки справедливой стоимости, которые являются наиболее приемлемыми в данных условиях и максимально насколько возможно использует основные наблюдаемые данные.

Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на сумму начисленных процентов, а для финансовых активов - за вычетом суммы убытков (прямых или путем использования счета оценочного резерва) от обесценения. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента. Нарощенные процентные доходы и нарощенные процентные расходы, включая нарощенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении.

Метод эффективной ставки процента - это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной ставки процента) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная ставка процента - это ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений (не включая будущие кредитные потери) на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода до чистой балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная ставка процента используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с плавающей ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спрэд по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, которые устанавливаются независимо от рыночного значения. Такие премии или дисконты амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной ставки процента.

Классификация финансовых обязательств

Финансовые обязательства классифицируются по следующим учетным категориям: а) предназначенные для торговли, включая производные финансовые инструменты, и б) прочие финансовые обязательства. Обязательства, предназначенные для торговли, отражаются по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за год (как финансовые доходы или финансовые расходы) в том периоде, в котором они возникли. Прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет финансовые обязательства, классифицированные как торговая и прочая кредиторская задолженность.

Первоначальное признание финансовых инструментов

Все финансовые инструменты первоначально учитываются по справедливой стоимости. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток учитывается в момент первоначального признания только в том случае, если между справедливой стоимостью и ценой сделки существует разница, которая может быть подтверждена другими наблюдаемыми в данный момент на рынке сделками с аналогичным инструментом или оценочным методом, в котором в качестве входящих переменных используются исключительно наблюдаемые рыночные данные.

Прекращение признания финансовых активов

Общество прекращает признание финансовых активов, когда: (а) эти активы погашены или срок действия прав на потоки денежных средств, связанных с этими активами, истек; или (б) Общество передала права на потоки денежных средств от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (в) также передала практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, или (г) не передала и не сохранила практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов.

Контроль сохраняется в том случае, если контрагент не имеет практической возможности продать несвязанной третьей стороне весь рассматриваемый актив без необходимости налагать дополнительные ограничения на такую продажу.

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин - по себестоимости и возможной чистой цене реализации. Чистая цена реализации - это предполагаемая цена реализации при обычном ведении дел, за вычетом возможных затрат на завершение работ и осуществление реализации. Себестоимость товарно-материальных запасов (ТМЗ) включает покупную стоимость, а также прямые расходы, связанные с их приобретением и доставкой.

Оценка ТМЗ и списание их в производство осуществляется по методу ФИФО. По методу ФИФО в себестоимость выбывающих единиц товарно-материальных запасов относится стоимость тех запасов, которые были приобретены или произведены в первую очередь, а стоимость товарно-материальных запасов на конец периода состоит из общей стоимости единиц запасов, которые были приобретены или произведены последними.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных остатков на банковских счетах и в кассе.

Вознаграждение сотрудников

Заработная плата сотрудников за осуществленную трудовую деятельность признается в качестве расхода данного отчетного периода.

Государственное пенсионное обеспечение

По закону Общество обязана перечислять взносы в Пенсионный фонд Республики Узбекистан (план с установленными взносами. Единственным обязательством Общества является своевременное перечисление взносов. Таким образом, Общество не имеет обязательств по выплатам и не гарантирует каких-либо будущих выплат своим сотрудникам.

Взносы, перечисляемые Обществом в Пенсионный фонд Республики Узбекистан в отношении планов с установленными взносами, отражаются в прибылях и убытках в том году, к которому они относятся.

Резервы

Резервы начисляются тогда и только тогда, когда у Общества имеется текущее обязательство, возникшее в результате прошлых событий, и когда существует вероятность (т.е. событие скорее наступит, чем не наступит) того, что для урегулирования этого обязательства потребуется отток ресурсов из Общества, заключающих в себе экономические выгоды; при этом размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Если Общество предполагает, что резерв может быть возмещен (например, в результате получения страхового возмещения), возмещение отражается как отдельный актив, но только в случае, если имеется практически полная уверенность в получении возмещения.

Сумма резервов пересматривается по состоянию на каждую отчетную дату и корректируется для отражения текущего состояния. Если момент погашения обязательств играет существенную роль в определении его суммы, сумма резерва определяется на основании дисконтирования предполагаемой суммы расходов, связанных с погашением обязательства.

Акционерный капитал

Акционерный капитал - это совокупность в денежном выражении вкладов (акций по номинальной стоимости) учредителей (акционеров) в имущество Общества при его создании для обеспечения деятельности в рамках, определенных учредительными документами.

Акционерный капитал Общества является коллективной собственностью учредителей и одновременно собственностью Общества как юридического лица. Порядок формирования и изменения уставного капитала регулируется законодательством Республики Узбекистан.

Налоги

Общество является плательщиком общеустановленной системы налогообложения. Налоговые активы и обязательства за текущий и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговыми органами. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета налоговых сумм, - это ставки и законодательство, принятые или фактически принятые на отчетную дату в Республике Узбекистан.

Расходы периода

К расходам периода относятся затраты, непосредственно не связанные с процессом оказания услуг. К таким расходам относятся расходы по управлению и иные расходы общехозяйственного назначения. Расходы, относящиеся к расходам периода, в основном не зависят от объема оказанных услуг, однако являются расходами, понесенными в ходе получения доходов и, согласно принципу соответствия доходов и расходов, относятся к отчетному периоду, в котором отражены полученные благодаря этим расходам доходы.

Прочие доходы

Обществом предоставляются в оперативную аренду помещения административного корпуса. Данные прочие доходы признаются в отчете о совокупном доходе по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению возмещения.

Финансовые доходы

Общество является материнской компанией для ряда добывающих нефтегазовых организаций. Полученные от данных дочерних и зависимых компаний дивиденды являются прочим доходом для Общества. Доходы в виде дивидендов признаются в отчете о совокупном доходе в момент объявления дивидендов дочерними предприятиями.

4. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года.

Резерв по сомнительным долгам

Руководство Общества 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 условий платежа. При ухудшении финансового положения клиентов фактический объем списаний может превысить ожидаемый.

Сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств

Основные средства используются в течение всего периода, пока основные средства будут приносить экономические выгоды Обществу. Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю, так как Общество рассчитывает использовать основные средства до его полного износа. Сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств рассматриваются в конце каждого финансового года.

Обесценение основных средств

На каждую отчетную дату Общество оценивает балансовую стоимость основных средств, на предмет выявления признаков снижения стоимости таких активов. Данный процесс требует применения суждения при оценке причины возможного снижения стоимости, в том числе ряда факторов, таких как изменение текущей конкурентной ситуации, ожидание роста отрасли, увеличение стоимости капитала, изменение будущих возможностей получения финансирования, технологическое устаревание, прекращение использования, текущая восстановительная стоимость и прочие изменения условий, указывающих на возникновение обесценения.

При наличии таких признаков руководство оценивает возмещаемую стоимость актива, чтобы удостовериться, что она не стала ниже его балансовой стоимости.

Если справедливую стоимость актива невозможно определить или она меньше балансовой стоимости актива с учетом расходов на продажу, руководство обязано применять суждение при определении группы активов, генерирующей независимые денежные потоки, для проведения оценки, надлежащей ставки дисконтирования, а также сроков и величины соответствующих денежных потоков для расчета полезной стоимости.

Соблюдение налогового законодательства

Соблюдение налогового законодательства, в частности на территории Республики Узбекистан, в значительной мере зависит от толкования законодательства налоговыми органами и может регулярно ими оспариваться. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Руководство полагает, что все применимые налоги были начислены. Основываясь на своей трактовке налогового законодательства, руководство Общества полагает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме. В то же время существует возможность того, что налоговые органы займут иную позицию, и результат этого может оказаться значительным.

Первоначальное признание операций со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество проводит операции со связанными сторонами. В соответствии с МСФО (IAS) №39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», финансовые инструменты должны первоначально отражаться по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для того, чтобы определить, осуществлялись операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной ставки процента. Условия в отношении операций со связанными сторонами отражены в Примечаниях 13, 16, 20, 23.

Принцип «непрерывности деятельности»

Данная отдельная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа «непрерывности деятельности», который предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности. Возвратность активов Общества, а также будущие операции Общества могут существенно подвергнуться влиянию текущей и будущей экономической среды.

Прилагаемая отдельная финансовая отчетность не включает корректировок, которые необходимо было бы сделать, если бы Общество не соответствовало принципу «непрерывности деятельности».

5. Новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации

Применение новых стандартов МСФО

Следующие изменения к действующим стандартам МСФО вступили в силу с 1 января 2017 года:

Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» — «Инициатива в сфере раскрытия информации»

Поправки требуют, чтобы организация раскрывала информацию об изменениях в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью, включая как изменения, обусловленные денежными потоками, так и изменения, не обусловленные ими (например, прибыль или убытки от изменения валютных курсов).

Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» — «Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков»

Поправки разъясняют, что организация должна учитывать то, ограничивает ли налоговое законодательство источники налогооблагаемой прибыли, против которой она может делать вычеты при восстановлении такой вычитаемой временной разницы, связанной с нереализованными убытками. Кроме того, поправки содержат указания в отношении того, как организация должна определять будущую налогооблагаемую прибыль, и описывают обстоятельства, при которых налогооблагаемая прибыль может предусматривать возмещение некоторых активов в сумме, превышающей их балансовую стоимость.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг.

Поправки к МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях» — «Разъяснение сферы применения требований к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12»

Поправки разъясняют, что требования к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12, за исключением описанных в пунктах В10-В16, применяются в отношении доли участия организации в дочерней организации, совместном предприятии или ассоциированной организации (или части доли в совместном предприятии или ассоциированной организации), которая классифицируется (или включается в состав выбывающей группы, которая классифицируется) как предназначенная для продажи.

6. Корректировки входящего сальдо

По итогам 2016 года Обществом осуществлены корректировки финансовой отчетности, в частности, внесены изменения в Отчет о финансовом положении.

Соответствующие корректировки, отраженные в финансовой отчетности Общества за 2017 год, приведены ниже:

	<i>Данные на 31.12.2016г. до корректировок</i>	<i>Корректировки</i>	<i>Данные на 31.12.2016г. после корректировок</i>
Инвестиции в дочерние общества	490 064 099	218 498	490 282 597
Дебиторская задолженность связанных сторон	0	753 687	753 687
Проценты по долгосрочным кредитам			
Нераспределенная прибыль	4 736 427	972 185	5 708 612

Корректировки в отчет о финансовом положении были внесены в целях уточнения данных финансовой отчетности, а именно, в целях восстановления начисления обязательств по процентам по долгосрочным кредитам и балансовой стоимости финансовых инвестиций.

7. Операции со связанными сторонами

В МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» определено, что сторона считается связанной с организацией, если: одна сторона имеет возможность управлять другой стороной, либо стороны находятся под общим контролем, либо одна сторона может оказывать существенное влияние на другую сторону при принятии финансовых или операционных решений. Рассмотрение взаимоотношений со связанными сторонами основывается на преобладании экономической сущности над юридической. Перечень участников Общества и сторон, осуществляющих полный контроль над деятельностью Общества, раскрыт в Примечании 13, 16, 20, 23.

В отдельной финансовой отчетности Общества операции со связанными сторонами включают в себя операции, как с Участниками Общества, так и с внутрисистемными организациями Общества, входящими в общую структуру АО «УЗБЕКНЕФТЕГАЗ», по расчетам по дивидендам с дочерними предприятиями, внутрисистемным взаиморасчетам по погашению кредитов и осуществлению закупок. Сумма дебиторской задолженности внутрисистемных организаций представлена в Примечаниях 13, 16, а сумма кредиторской задолженности по связанным сторонам Общества представлена в Примечаниях 20 и 23.

Ключевой управленческий персонал

Ключевой управленческий персонал Общества получает краткосрочное вознаграждение, включающее заработную плату, оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, премии и прочие выплаты. Общая сумма выплат основному руководству Общества 2017 год приведена в следующей таблице:

- *Начисление вознаграждения*

Ф.И.О	Должность	Выплата
Мухутдинов Нодир Убайдуллаевич	Председатель Правления (до Января 2017 г.)	63 557
Хакбердиев Дилшод Муродович	Председатель Правления (с Февраля 2017 г.)	142 886
Абдуллаев Акмал Бахтиярович	Член Наблюдательного совета	5 991

Анаркулов Бахтиёр Рахмёнкулович	Член Наблюдательного совета	18 198
Болиев Бехзод Рахматуллоевич	Член Наблюдательного совета	8 986
Буриев Музаффар Махмудович	Член Наблюдательного совета	8 986
Курбоналиев Санжар Сабриддинович	Член Наблюдательного совета	18 198
Мансуров Бахром Маматмуратович	Член Наблюдательного совета	9 211
Нарсидиков Дониёр Эргашович	Член Наблюдательного совета	8 986
Норкулов Алишер Мухтарович	Член Наблюдательного совета	8 986
Нусуров Исмат Нусратович	Член Наблюдательного совета	8 986
Омаров Муратжан Юлчибаевич	Член Наблюдательного совета	18 198
Сидиков Баходиржон Бахромович	Член Наблюдательного совета	9 211
Суванкулов Уткир Бахтиёрович	Член Наблюдательного совета	18 198
Тулаев Бахтиер Дилмуродович	Член Наблюдательного совета	8 238
Хаджиханов Борийхон Абирхонович	Член Наблюдательного совета	8 986
Хайдаров Бахтиёр Халимович	Член Наблюдательного совета	4 718
Хусанов Нодирбек Джуммаевич	Член Наблюдательного совета	9 211
Шукурлаев Шерзод Мамаражабович	Член Наблюдательного совета	18 198
Сим Мария Геннадьевна	Член ревизионной комиссии	8 986
Тухсанов Хамза Ахтамович	Член ревизионной комиссии	3 070
Махатова Гульнора Абдуллаевна	Член ревизионной комиссии	3 070
Итого:		413 055

8. Основные средства

Основные средства, а также относящаяся к ним сумма накопленной амортизации, включают в себя:

Показатель	Здания, строения и сооружения	Машины и оборудование *	Мебель	Компьютеры и периферийные устройства	Прочие основные средства	Итого
<i>Стоимость:</i>						
на 01.01.2016г.	997 609	14 036	634 535	558 394	341 700	2 546 274
Приобретения	0	0	57 080	139 758	10 376	207 214
Выбытия	0	0	0	(23 816)	0	(23 816)
на 31.12.2016г.	997 609	14 036	691 615	674 336	352 076	2 729 672
Приобретения	0	0	82 060	249 612	216 105	547 777
Выбытия						0
на 31.12.2017г.	997 609	14 036	773 675	923 948	568 181	3 277 449
<i>Износ</i>						
на 01.01.2016г.	(904 042)	(9 871)	(519 431)	(419 908)	(289 945)	(2 143 197)
Расходы по износу за год	(5 566)	(1 135)	(39 132)	(60 134)	(18 845)	(124 812)
Выбытие	0	0	0	23 816	0	23 816
на 31.12.2016г.	(909 608)	(11 006)	(558 563)	(456 226)	(308 790)	(2 244 193)
Расходы по износу за год	(5 566)	(949)	(38 167)	(97 286)	(21 929)	(163 897)
Выбытие	0	0	0	0	0	0
на 31.12.2017г.	(915 174)	(11 955)	(596 730)	(553 512)	(330 719)	(2 408 090)
<i>Чистая балансовая стоимость</i>						
на 01.01.2016г.	93 567	4 165	115 104	138 486	51 755	403 077
на 31.12.2016г.	88 001	3 030	133 052	218 110	43 286	485 479
на 31.12.2017г.	82 435	2 081	176 945	370 436	237 462	869 359

Резерв под обесценение основных средств

Руководство Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года провело ежегодное тестирование на обесценение объектов основных средств. В результате тестирования не было выявлено признаков, свидетельствующих о необходимости начисления резерва под обесценение.

Начисление износа

Износ, начисленный в течение 2017 года, включается в состав административных расходов в сумме 163 897 тыс. узб. сум.

9. Финансовые вложения – инвестиции в дочерние предприятия

Общества принадлежат контрольные доли в следующих предприятиях:

Организация	2017		2016	
	Сумма вклада	Доля	Сумма вклада	Доля
АО "Андижаннефть"	3 698 946	95,4%	3 698 946	95,4%
АО "Нефтегазстройремонт" (1)	211 437	36,0%	299 540	51,0%
АО Джаркурганнефть	335 848	51,0%	335 848	51,0%
АО Узнефтегазкудуктаъмирлаш	434 965	74,0%	434 965	74,0%
ООО "Андижаннефтегазкудуктаъмирлаш"	45 205	100,0%	45 205	100,0%
ООО "Асакатранснефть"	796 207	71,0%	796 207	71,0%
ООО "Газлинефтегаздобыча"	39 017 411	100,0%	39 017 411	100,0%
ООО "Мубарекнефтегаз"	58 277 808	100,0%	58 277 808	100,0%
ООО "Мубарекский ГПЗ"	10 199 245	100,0%	10 199 245	100,0%
ООО "Нефтегаздобыча-инжиниринг"	30 120	100,0%	30 120	100,0%
ООО "Нефтегазмеъёр"	38 532	81,9%	38 532	81,9%
ООО "Техник ta'minlash va butlash boshqarmasi"(ООО УПТОИК)	2 375 339	100,0%	2 375 339	100,0%
ООО "Устюртгаз"	2 879 383	100,0%	2 879 383	100,0%
ООО "Шуртан газ кимё мажмуаси"	359 157 724	100,0%	359 157 724	100,0%
ООО "Шуртаннефтегаз"	12 696 324	100,0%	12 696 324	100,0%
Итого	490 194 494		490 282 597	

(1) В соответствии с поручением №ВК463/107-16 от 21 декабря 2016 года в 2017 году от имени Общества брокером ООО «Neftegazdepozit» реализована доля Общества в АО "Нефтегазстройремонт" в размере 15% на сумму 88 103 тыс.сум. Сумма сделки составила 5 422 984,6 тыс.сум.

10. Финансовые вложения – инвестиции в ассоциированные предприятия

Общество владеет от 25 до 50 % долей в следующих предприятиях, являющихся для последнего ассоциированными предприятиями:

Организация	2017		2016	
	Сумма вклада	Доля	Сумма вклада	Доля
АО "Нефтегазисследование" *	266 956	36,0%	266 956	36,0%
АО "Нефтегазремонт" (Мубарек) *	209 174	36,0%	209 174	36,0%
АО Мубарекнефтегазтранс *	210 820	36,0%	210 820	36,0%
АО Ходжабадское УТТ	230 740	36,0%	230 740	36,0%
ООО "Муборак уй жойлардан фойдаланиш куп тармокли" *	13 860	46,6%	13 860	46,6%
АО Махсусэнергогаз	157 376	26,0%	157 376	26,0%
ООО "Махсусбутлашгаз" *	17 138	35,9%	17 138	35,9%
Итого	1 106 064		1 106 064	

* Согласно Постановлению Президента №ПП-3107 от 30 июня 2017 года «О мерах по совершенствованию системы управления нефтегазовой отраслью» данные предприятия будут выведены из состава АО «Узбекнефтегаз» путем реализации долей.

Общество владеет акциями предприятий, доля в которых позволяет оказывать значительное влияние на принятие решений. В соответствии с учетной политикой Общество признает данные инвестиции в качестве финансового актива, оцениваемого по фактической стоимости.

11. Финансовые активы – инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

Общество владеет небольшими долями в следующих предприятиях:

Организация	2017		2016	
	Сумма вклада	Доля	Сумма вклада	Доля
АО "Бухоро НГПИ"	6 720	36,0%	6 720	36,0%
АО "Кашкадарё НГПИ"	20 820	36,0%	20 820	36,0%
АО Бухара РМЗ	95 616	36,0%	95 616	36,0%
Акционерно-коммерческий Банк УзПСБ (1)	200 566	36,0%	192 977	36,0%
СП УЗМАЛОЙЛ	32 054	46,6%	32 054	46,6%
Итого	355 776		348 187	

(1) Банк, акциями которого владеет Общество, входит в список листинговых компаний Республики Узбекистан. Официальные данные о котировках на открытом рынке ценных бумаг свидетельствуют об отсутствии котировок по указанному банку, из чего следует, что в данной финансовой отчетности отсутствуют суммы переоценки стоимости акций.

12. Долгосрочная дебиторская задолженность

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учитываются авансы, выданные строительным организациям для участия в софинансировании строительства жилых квартир для сотрудников, а также дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и связанными сторонами по реализации проектов и соглашений о разделе продукции:

	2017	2016
Долгосрочная дебиторская задолженность персонала	5 402 341	6 010 551
Долгосрочная дебиторская задолженность в рамках реализации соглашения о разделе продукции (1)	555 863	0
Долгосрочная дебиторская задолженность поставщиков (2)	19 574 347	43 641 695
Итого	25 532 551	49 652 246

(1) Задолженность представляет собой сумму финансирования согласно подписанному между участниками «Gas Project Development Central Asia AG», «Altmax Holding Ltd.», АО «Узнефтегаздобыча» и АО «Узбекнефтегаз» соглашению о разделе продукции на основании Постановления Президента РУз №ГП-2948 от 3 мая 2017 года «О проведении геологоразведочных работ на инвестиционном блоке «Узбекистон Мустакиллиги» с доразведкой и разработкой месторождения «Мустакилликнинг 25 йиллиги» со строительством газохимического комплекса в Сурхандарьинской области Узбекистана».

(2) Долгосрочная задолженность поставщиков на 31 декабря 2017 года включает в себя задолженность по выданным авансам в долларах США компании СП ООО «Aral Sea Operating Company», которая является подрядчиком по проведению геологоразведочных работ на месторождениях в Узбекской части Аральского моря, в рамках соглашения о разделе продукции между Республикой Узбекистан и консорциума АО «Узбекнефтегаз», CNPC International Ltd, Korean National Oil Corporation, Lukoil Overseas Holding Ltd и Petronas Carigali Overseas SDN. BHD.

13. Долгосрочная дебиторская задолженность связанных сторон

Общество осуществляет погашение кредитов в иностранной валюте и финансирование импортных контрактов по приобретению товарно-материальных ценностей для предприятий нефтегазовой сферы. Ниже представлена информация по долгосрочной дебиторской задолженности в иностранной валюте связанных сторон:

Наименование контрагента	2017		2016	
	Долл.США	Тыс.узб.сум	Долл.США	Тыс.узб.сум
АО "Андижаннефть" (1)	---	0	---	1 000 000
ООО "Газлинефтегаздобыча" (2)	26 439 617	214 691 538	26 439 617	85 439 093
ООО "Мубарекнефтегаз" (2)	82 040 945	666 178 215	82 040 945	265 113 672
ООО "Мубарекский ГПЗ" (2)	43 973 843	357 070 687	11 417 997	36 897 030
ООО "Устиуртгаз" (2)	57 870 000	469 908 451	57 870 000	187 005 748
ООО "Шуртаннефтегаз" (2)	80 263 953	651 748 920	80 263 953	259 371 360
Итого	290 588 358	2 359 597 811	258 032 512	834 826 903

(1) Согласно договору о предоставлении беспроцентного займа №301 от 7 декабря 2011 года Компания предоставила АО «Андижаннефть» заем на срок до конца 2017 года средства в размере 3 000 000 тыс.сум. Погашение осуществлено своевременно частичными траншами согласно графику погашения.

(2) Задолженность представляет собой задолженность дочерних предприятий ООО "Газлинефтегаздобыча", ООО "Мубарекнефтегаз", ООО "Мубарекский ГПЗ", ООО "Устюртгаз" и ООО "Шуртаннефтегаз" по полученному валютному финансированию на основании кредитных договоров АО «Узбекнефтегаз».

14. Товарно-материальные запасы

	2017	2016
Сырье и материалы	1 011	27 811
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	32 486	18 854
Прочие материалы	44 752	161 989
Незавершенное строительство квартир	19 342 501	0
Итого	19 420 750	208 654

15. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из авансов, выданных поставщикам для приобретения товарно-материальных ценностей, авансовых платежей по налогам и отчислениям и задолженности по прочим дебиторам, в том числе:

	2017	2016
Авансовые платежи поставщикам	8 281	42 875 053
Авансовые платежи по налогам и сборам	2 768 637	74 376
Авансовые платежи персоналу	1 929	2 228
Задолженность персонала по прочим операциям	18 670	2 034
Прочая дебиторская задолженность	576 424 455	67 298
Итого	579 221 972	43 020 989

16. Дебиторская задолженность связанных сторон

Задолженность связанных сторон представлена суммой задолженности предприятий, входящих в структуру АО «Узбекнефтегаз». На 31 декабря 2017 года задолженность связанных сторон представлена в следующем составе:

Наименование контрагента	2017	2016
"Пахта нефтбаза" МЧЖ	412 778	0
"ТТ ва Б" УШК (Карши база)	3 125	3 125
АО "Андижаннефть"	39 989 503	32 442 566
АО "Нефтегазстройремонт"	0	2 607 502
АО "Узнефтепродукт"	2 672 106	0
АО "Узпартаъминот"	0	208 669 912
АО "Узтрансгаз"	99	0
АО Джаркурганнефть	27 365 932	45 457 835
АО Махсусэнергогаз	52 677 823	14 478 333
АО Мубарекнефтегазтранс	0	4 450 649
АО Узнефтегазкудуктаъмирлаш	62 975 800	50 216 901
ООО "Neftegazdepozit"	13 936	0
ООО "Андижаннефтегазкудуктаъмирлаш"	0	0
ООО "Асакатранснефть"	0	1 068 829
ООО "Водийнефтегазавтотранс" ДХО	0	613 105
ООО "Газлинефтегаздобыча"	2 515 022 391	2 007 999 851
ООО "Мубарекнефтегаз"	714 903 898	544 893 448

ООО "Мубарекский ГПЗ"	438 594 530	274 037 284
ООО "Нефтегаздобыча-инжиниринг"	0	10 755 105
ООО "Нефтегазмеръёр"	23 976	0
ООО "Техник ta'minlash va butlash boshqarmasi"(ООО УПТОИК)	58 611 603	7 734 427
ООО "Трансгаз техник бутлаш"	239 658	0
ООО "Устюртгаз"	263 851 454	435 814 623
ООО "Шуртаннефтегаз"	1 387 986 848	1 014 779 650
УП "Дирекц.по строит.объектов инфрастр.Устюрт.ГХК и обустр.м/р Сургиль"	0	64 460 948
Филиал "Тошшахаргаз"	0	999
Проценты по долгосрочным кредитам	401 348	753 687
Итого	5 565 746 808	4 721 238 779

17. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2017 года денежные средства и их эквиваленты представляли собой средства на текущих банковских счетах и депозитах, в размере 18 879 077 тыс. узб.сум. Общество имеет следующие расчетные счета на 31 декабря 2017 года.

— в ОПЕРУ АКБ "УзПСБ":

	Номер счета	Валюта счета
Текущий валютный счет	2021 0840 2042 9559 2001	Долл. США
Валютный счет по расчетам с АО "Узбекнефтегаз"	2262 6840 4042 9559 2001	Долл. США

— в ЧАКБ "ORIENT FINANS":

	Номер счета	Валюта счета
Основной расчетный счет	2021 0000 8042 9559 2001	Узбекский сум

Сальдо денежных средств приведено в нижеследующей таблице:

	Обслуживающий банк	2017	2016
Текущий валютный счет	ОПЕРУ АКБ "УзПСБ"	0	0
Валютный счет по расчетам с АО "Узбекнефтегаз"	ЧАКБ "ORIENT FINANS"	449 187	125 375
Основной расчетный счет	ЧАКБ "ORIENT FINANS"	18 429 890	2 877 037
Итого		18 879 077	3 002 412

18. Денежные средства с ограничением к использованию

Прочие активы Общества представлены денежными средствами, на которые имеются ограничения в использовании, а именно:

	Обслуживающий банк	2017	2016
Счет для клиринговых транзакций	Нодирабегимский ф-л УзПСБ	0	0
Счет залогового обеспечения	UzKDB Bank	4 509	6 450 145
Счет для клиринговых транзакций	Нодирабегимский ф-л УзПСБ	0	0
Специальный счет для выплаты заработной платы	Нодирабегимский ф-л УзПСБ	1 149 915	375 283
Счет для оплаты комиссии по валютным переводам	ОПЕРУ при УзПСБ	9 950	204
Счет для клиринговых транзакций	Нодирабегимский ф-л УзПСБ	0	0
Счет для клиринговых транзакций	Нодирабегимский ф-л УзПСБ	0	0
Счет для погашение обязательств по кредитам	ТОФ Халк банк	0	3
Счет для клиринговых транзакций	Нодирабегимский ф-л УзПСБ	0	0
Счет для клиринговых транзакций	Нодирабегимский ф-л УзПСБ	0	0
Вторичный счет УзПСБ	Нодирабегимский ф-л УзПСБ	47 305	716 174
Спец. счет валютный в Евро	ОПЕРУ при УзПСБ	158 087	56 161

Ссудный счет	ОПЕРУ при УзПСБ	0	0
Транзитный валютный счет для погашение обязательств по кредитам	Нодирабегимский ф-л УзПСБ	360 623	0
Вторичный валютный счет	ЧАКБ "ORIENT FINANS"	235 357	181 969
Валютный счет для конвертации	ОПЕРУ при УзПСБ	0	0
Специальный счет для возмещения пенсии	Нодирабегимский ф-л УзПСБ	0	0
Аккредитивный счет	ЧАКБ "ORIENT FINANS"	0	0
Аккредитивный счет	ЧАКБ "ORIENT FINANS"	0	0
Аккредитивный счет	ОПЕРУ при УзПСБ	10 064 827	0
Итого		12 030 573	8 791 657

Денежные средства на аккредитивных счетах включены в состав ограниченных денежных средств вследствие того, что данные средства не доступны Обществу для осуществления платежей в любой момент времени. Аккредитив – это обязательство банка, выпущенное по поручению Общества, оплатить представленные поставщиками документы, если соблюдены все условия импортных контрактов. Аккредитив представляет собой безналичную форму расчетов, а также безотзывное банковское обязательство произвести платеж, и является гарантом оплаты только при предоставлении поставщиком документов, для проверки которых существуют единые международные стандарты.

19. Акционерный капитал

Акционерный капитал Общества составляет 457 954 993 тыс. узб.сум и состоит из простых и привилегированных акций номиналом 1 тыс. узб.сум, распределенных между акционерами. Контрольных пакет принадлежит АО «Узбекнефтегаз», которая осуществляет контроль и управление деятельностью Общества. Учредитель имеет право получать дивиденды по мере их объявления.

Ниже приведена информация по доле учредителя по состоянию на 31 декабря 2017 года:

	Кол-во акций (шт.)	Доля в %
АО "Узбекнефтегаз"	233 445 612	50,98%
ГУП «Центр по Управлению Государственными активами»	220 191 012	48,08%
Трудовой коллектив	4 318 369	0,94%
Итого	457 954 993	100,00%

20. Долгосрочная кредиторская задолженность связанных сторон

Долгосрочная кредиторская задолженность представляет собой сумму задолженности в иностранной валюте перед АО «Узбекнефтегаз» по осуществлению со стороны Холдинга оплаты по импортным контрактам и погашению кредитов для компаний, входящих в структуру Общества (см. примечание 13).

	2017	2016
Задолженность АО "Узбекнефтегаз" по расчетам по кредитам *	2 359 597 810	833 826 903
Задолженность АО "Узбекнефтегаз" по расчетам по целевому финансированию (1)	5 686 431	0
Итого	2 365 284 241	833 826 903

* См. примечание 13

(1) В соответствии с Постановлением Правления АО «Узбекнефтегаз» №124 от 26 мая 2017 года «Об использовании централизованных источников финансирования, выделенных АК «Узнефтегаздобыча» на строительство жилого дома, находящегося по адресу: г.Ташкент, Шайхантахурский район, ул.Навои, дом 41 (1)» решено из общего объема в размере 15,8 млрд. сум направить часть выделенных со стороны АО «Узбекнефтегаз» из централизованных источников финансирования в размере 8,17 млрд. сум на покрытие убытков от безвозмездной передачи на баланс государственных служб и местных органов власти подводящих тепло-энерго-газо-водо-снабжающих сетей, социально-бытовой инфраструктуры, а также затрат на благоустройство, относимых на стоимость квартир, реализуемых работникам нефтегазовой отрасли, на общую стоимость 5,7 млрд. сум; списания стоимости трех 5-комнатных квартир. Неиспользованные средства в размере 7,63 млрд. сум возвращаются в установленном порядке.

21. Долгосрочные кредиты и займы

Данное примечание содержит информацию об обязательствах Общества по полученным кредитам:

– на 31 декабря 2017 года

	Кредитный договор	Валюта кредита	Долгосрочная часть	Текущая часть	Проценты к оплате
Нодирабегимский ф-л УзПСБ	договор № 55 от 30.10.2015 года	Долл. США	0	33 833 587	236 835
Нодирабегимский ф-л УзПСБ	кредитный договор №66 от 17.12.2015г.	Долл. США	0	0	0
ЧАКБ "Ориент Финанс"	кредитный договор б/н от 19.12.16г.	Долл. США	446 603 850	446 603 850	164 513
Итого			446 603 850	480 437 437	401 348

– на 1 января 2017 года

	Кредитный договор	Валюта кредита	Долгосрочная часть	Текущая часть	Проценты к оплате
Нодирабегимский ф-л УзПСБ	договор № 55 от 30.10.2015 года	Долл. США	13 464 485	17 469 283	0
Нодирабегимский ф-л УзПСБ	кредитный договор №66 от 17.12.2015г.	Долл. США	0	24 236 100	0
ЧАКБ "Ориент Финанс"	кредитный договор б/н от 19.12.16г.	Долл. США	355 462 800	0	0
Итого			368 927 285	41 05 383	0

(1) Со стороны Нодирабегимского филиала АКБ "УзПСБ" Обществу предоставлен кредит в размере 10 000 000 долларов США для оплаты обязательств подрядчику Eriell Corporation s.r.o. по контракту №257 от 7 октября 2014 года (См. Примечание 22). Согласно условиям договора кредит предоставлен на 3 года. Согласно пункту 2.4 договора проценты за пользование займом уплачиваются ежедневно исходя из 360 дней в году. Проценты за пользование кредитом составляют 7%.

(2) Согласно кредитному договору от 19 декабря 2016 года Обществу предоставлен кредит на сумму 110 000 000 долларов США на оплату задолженности по импортным контрактам. Срок возврата кредита 35 месяцев. Процентная ставка за пользование кредитом составляет 7% годовых.

22. Кредиторская задолженность

	2017	2016
Задолженность поставщикам и подрядчикам	593 743 855	55 241 367
Задолженность по оплате труда	1 813 016	1 027 604
По платежам в бюджет и внебюджетные фонды	281 642	10 480
Задолженность в целевые фонды	53 272	18 210
Задолженность учредителям	271 469	487 187
Прочая кредиторская задолженность	1 222 502 310	451 136 754
Итого	1 818 665 564	507 921 602

Задолженность поставщикам по состоянию на 31 декабря 2017 года представлена следующими задолженностями:

Наименование контрагента	Сумма задолженности
China Petroleum Technology and Development Corporation	50 184 190
Eriell Corporation s.r.o. (1)	399 628 128
Научно-прикладной и учебный центр энерго и ресурсосбережения ТашГТУ	50 000
СП ООО «Natural Gas Stream» (2)	143 881 537
Итого	593 743 855

(1) Задолженность Eriell Corporation s.r.o. представляет собой сумму обязательств Компании по оплате работ подрядчика по бурению скважин «под ключ» для ООО «Шуртаннефтегаз» в рамках контрактов №222 от 14 июля 2014 года, №134 от 11 июня 2014 года и №257 от 7 октября 2014 года.

(2) Согласно Постановлению Президента РУз №ПП-2822 от 9 марта 2017 года «Об утверждении Программы по увеличению добычи углеводородного сырья на 2017-2021 годы» АО «Узбекнефтегаз» совместно с заинтересованными министерствами и ведомствами разработана Программа по увеличению добычи углеводородного сырья на 2017-2021 годы (далее - Программа) для поддержания и дальнейшего увеличения объемов добычи углеводородов на нефтегазовых и газоконденсатных месторождениях Устюртского, Бухаро-Хивинского, Сурхандарьинского и Ферганского регионов. Между АО «Узбекнефтегаз» и АО «Газпромбанк» достигнута договоренность о софинансировании Программы на взаимно согласованных условиях.

АО «Узбекнефтегаз» и компанией «Gas Project Development Central Asia AG» - аффилированной компанией ПАО "Газпром" (Россия) - создано совместное предприятие «Natural Gas Stream» в форме общества с ограниченной ответственностью (далее – СП «Natural Gas-Stream») в рамках реализации инвестиционного проекта «Проведение геологоразведочных работ на инвестиционных блоках Сечанкуль, Акджар и Чимбай, а также разработка месторождения Урга, Акчалакской и Чандырской группы», осуществляемого в соответствии с постановлением Президента Республики Узбекистан от 22 сентября 2016 года N ПП-2607.

Реализация Программы осуществляется АО «Узбекнефтегаз» за счет собственных средств в национальной валюте, а также с привлечением совместного предприятия для организации выполнения работ по Программе и их финансирования в части затрат, определенных в иностранной валюте.

В соответствии с ПП-3373 от 3 ноября 2017 года «О мерах по реализации первого этапа программы по увеличению добычи углеводородного сырья на 2017-2021 годы» определены основные показатели бизнес-плана первого этапа реализации Программы по увеличению добычи углеводородного сырья на 2017-2021 годы, а также определены полномочия, обязанности и ответственность АО «Узбекнефтегаз» и СП «Natural Gas Stream».

СП «Natural Gas-Stream» в рамках реализации Программы является комиссионером и осуществляет функции по привлечению финансирования и найму подрядчиков для выполнения работ на участках Общества. В целях выполнения поставленных задач СП «Natural Gas-Stream» с участием представителей АО «Узбекнефтегаз» в составе конкурсной комиссии согласно внутреннему положению проведены конкурсные торги на приобретение товаров, работ и услуг, предусмотренных Программой, на 2017-2018 годы, по итогам которых генеральными подрядчиками на выполнение работ выбраны:

- компания «*ERIELL Oilfield Services Middle East DMCC*» (ОАЭ) - по строительству 248 газовых и 48 нефтяных эксплуатационных скважин и обустройству месторождений Общества на условиях «под ключ» - контракт №02/1 от 7 июля 2017 года на сумму 1 171 985 435,9 долларов США и 2 113 685 535,2 тыс.сум;
- компания «*Enter Engineering PTE. LTD*» (Сингапур) - по строительству технологических объектов на месторождениях Общества на условиях «под ключ» - контракт №02/2 от 23 ноября 2017 года на сумму 290 876 312,0 долларов США и 135 002 473,9 тыс.сум;
- компания «*ERIELL Oilfield Services Middle East DMCC*» (ОАЭ) в консорциуме с «*ERIELL GmbH*» (Австрия) - по капитальному ремонту 328 скважин в 2017-2018 годах на месторождениях Общества, а также по модернизации и доукомплектованию оборудования субподрядчиков - подразделений АО «Узбекнефтегаз» - контракты №02/3 от 22 ноября 2017 года на сумму 4 087 823,9 долларов США и 108 467 807,0 тыс.сум и №02/4 от 24 ноября 2017 года на сумму 31 218 033,9 долларов США.

Также СП «Natural Gas-Stream» и банком «Bank GPB International S.A.» (Люксембург) заключен договор о предоставлении краткосрочного кредита на сумму 200,0 млн долларов США сроком на 12 месяцев с процентной ставкой 3-месячный LIBOR+4,7 процента годовых в первый процентный период и 1-месячный LIBOR + 4,7 процента годовых в последующие процентные периоды, комиссией за открытие и резервирование кредитной линии в размере 0,3 процента от суммы кредитования единовременно и 0.5 процента годовых от суммы невыбранного лимита кредитования в даты уплаты начисленных процентов.

Погашение кредита и начисленных по нему процентов, оплата стоимости работ в иностранной валюте, а также комиссионное вознаграждение, рассчитываемое в размере 1% от стоимости приобретения СП «Natural Gas-Stream» природного газа, предусмотрены за счет положительной разницы от реализации на экспорт природного газа, отпущенного Обществом в пользу СП «Natural Gas-Stream», и покупной стоимостью. Все расходы СП «Natural Gas-Stream» в национальной валюте, в том числе затраты по подрядным работам и расходы СП «Natural Gas-Stream» по реализации Программы, возмещаются Обществом за счет средств АО «Узбекнефтегаз».

В течение отчетного периода деятельность в рамках реализации Программы осуществлялась только по контракту №02/1 от 7 июля 2017 года. «ERIELL Oilfield Services Middle East DMCC» (ОАЭ). Со стороны СП «Natural Gas-Stream» выставлены счета по возмещению затрат на сумму 45 127 509,58 долларов США и 151 950 037,0 тыс.сум. Распределение затрат по структурным обособленным подразделениям Общества приведено ниже:

Подразделение	Затраты в долларах США	Затраты в тысячах узбекских сум
ООО «Шуртаннефтегаз»	9 090 944,7	28 552 653,9
ООО «Мубарекнефтегаз»	22 790 584,2	75 772 674,7
ООО «Устюртгаз»	7 008 834,5	26 781 525,8
ООО «Газлинефтегаздобыча»	6 237 146,2	20 883 980,5
АО «Джаркурганнефт»	0,0	9 202,1
Итого	45 127 509,5	151 950 037,0

В течение 2017 года со стороны Холдинга возмещены затраты в суммах на сумму 8 068 500,0 тыс.сум.

Задолженность Общества по платежам в бюджет и внебюджетные фонды представлена ниже:

Вид налогов и отчислений	Сумма
Задолженность по подоходному налогу	36 977
Задолженность по взносам в Пенсионный фонд	8 238
Задолженность по взносам на ИНПС	8 057
Итого	53 272

Задолженность перед учредителями представляет собой сумму обязательств по выплате дивидендов и на 31 декабря 2017 года включает в себя:

Наименование контрагента	Сумма задолженности
RMG HOLDING LIMITED	6 341
Андижанский ПТУС	65
АО "NvaGKGHQI"	2 130
АО "O'ztashqineftgaz"	18
АО "Андижаннефт"	16 758
АО "Бухоро НГПИ"	641
АО "Минора куриш экспедицияси"	1 332
АО "МНГМ"	140
АО "Узбекнефтегаз"	722
АО "Узбурнефтегаз"	1 101
АО "УзЛИТИнефтегаз"	600
АО "Узнефтепродукт"	211
АО "Узпартампонаж"	720
АО "Узпартаъминот"	977
АО Кукон НГПИ	178
АО Узнефтегазинформатика	9
Бухарский ПТУС	265
Кашкадарьинский ПТУС	486
ООО "NEFT GAZ BINO INSHOAT"	185
ООО "Neftegazdepozit"	20
ООО "Salomatlik markazi"	639
ООО "Караулбазарская НГРЭ"	1 140
ООО "Мубарекский ГПЗ"	6 201
ООО "Нефтегазмельёр"	512
Узгоснефтегазинспекция	1 786
УП "Газчитранс"	14
Физические лица (задолженность по дивидендам)	228 278
Итого	271 469

Прочая кредиторская задолженность включает следующие задолженности:

	Сумма
Задолженность персоналу по командировкам	18 465
Задолженность перед СП ООО "Ko`kdumaloqgaz" (1)	1 220 203 883
Начисленные обязательства по аудиту	465 000
Прочие кредиторы	1 814 962
Итого	1 222 502 310

(1) В соответствии с соглашением от 31 марта 2016 года между Обществом и СП ООО «Ko`kdumaloqgaz», последним приняты обязательства по получению кредита в иностранной валюте и оплате за счет данных кредитных средств задолженности в размере 140 000 000 долларов США перед Eriell Corporation s.r.o. (см. Примечание 20). Все расходы, связанные с обслуживанием кредита, подлежат возмещению со стороны Общества. Погашение кредита будет осуществляться в будущем за счет причитающихся дивидендов ООО «Мубарекнефтегаз» и АО «Узбекнефтегаз».

23. Кредиторская задолженность связанным сторонам

Задолженность связанным сторонам представлена суммой задолженности предприятиям, входящим в структуру АО «УЗБЕКНЕФТЕГАЗ», и на 31 декабря 2017 года включает в себя:

Наименование контрагента	2017	2016
АО "NvaGKGHQI"	0	36 500
АО "Sarbon-Neftegaz"	330 642	33 787
АО "Кашкадаренепфтегазишчитаъминот"	0	206 079
АО "Нефтегазисследование"	0	694 609
АО "Узбекнефтегаз"	3 447 414 099	3 905 801 268
АО "УзЛИТИнефтегаз"	1 095 850	584 657
АО Узнефтегазинформатика	0	143 121
АО Ходжаабадское УТТ	0	686 920
Клиническая больница АО "Узбекгеофизика"	27 479	13 723
ООО "Neft va gaz jurnali"	0	5 363
ООО "Neftegazdepozit"	0	47 361
ООО "Ugam Oromgohi"	20 654	32 654
ООО "Бухоронепфтегазишчитаъминот"	0	344 558
ООО "Геобурнефтегазсервис"	11 357	11 357
ООО "Нефтегаздобыча-инжиниринг"	3 216 507	0
ООО "Нефтегазмезъёр"	0	207 317
ООО "Шуртан газ кимё мажмуаси"	37 047 148	26 684 313
ООО УПТС "Узнефтгазалока"	69 576	139 475
УП "Бухарский нефтеперерабатывающий завод"	8 549 835	498 527
Итого	3 497 783 147	3 936 171 589

24. Непредвиденные обязательства

Налоговые обязательства

Налоговая система в Республике Узбекистан характеризуется многочисленными налогами и частыми изменениями законодательства. Правильность начисления налогов, уплачиваемых хозяйствующими субъектами, регулярно проверяются рядом контролирурующих 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 учтены как налоговые обязательства в данной финансовой отчетности. Однако остается риск выражения различных мнений в отношении интерпретации проблемных вопросов соответствующими ведомствами, эффект которого может быть значительным. Перечень задолженности по налогам приведен в примечании 22.

25. Административные расходы	2017	2016
Амортизация основных средств	163 897	125 874
Аренда автотранспорта	2 702 364	2 575 513
Аудиторские услуги	64 500	410 000
Заработная плата и прочие вознаграждения сотрудникам	3 136 616	2 095 533
Резерв по отпускам персонала		
Командировочные расходы	316 734	180 064
Представительские расходы	0	
Содержание офиса и офисные расходы	4 503 426	3 229 589
Страхование	17 919	16 885
Итого	10 905 456	8 633 458

26. Прочие операционные расходы	2017	2016
Безвозмездная оплата услуг и товаров за сотрудников	2 160 142	1 080 826
Благотворительность и спонсорская помощь	3 798 412	1 034 672
Прочие выплаты сотрудникам	122 542	189 428
Информационно-консультационные услуги	279 935	661 957
Научно-исследовательские работы	4 248 448	4 101 542
Обучение сотрудников и студентов	8 421	19 754
Операционные налоги	158 182	113 790
Пенсии и социальные пособия	965 071	160 658
Подготовка кадров	1 044 872	962 866
Представительские расходы	1 537 985	1 936 925
Единовременные премии	4 315 931	2 999 441
Прочие расходы	474 066	1 238 195
Аудиторские услуги	0	
Убытки от выбытия основных средств	0	
Услуги банка	1 910 016	1 258 838
Услуги депозитария	304 946	258 898
Штраф и пени	7 556	319
Итого	21 336 525	16 018 109

Перечень затрат по операционным налогам представлен в следующей таблице:

Вид налогов	Сумма налога
Налог на воду	443
Земельный налог	85 829
Налог на имущество	27 866
НДС	44 044
Итого	158 182

27. Прочие доходы	2017	2016
Прибыль от выбытия основных средств	0	781
Доходы от текущей аренды	194 912	196 346
Прочие операционные доходы	477 757	207 133
Итого	672 669	404 260

28. Чистые финансовые доходы	2017	2016
Доходы в виде дивидендов от связанных сторон	28 419 110	23 282 290
Увеличение доли в ценных бумагах	7 589	361 628
Прибыль от реализации финансовых инвестиций	5 334 882	3 266 766
Курсовые разницы	725 539	625 532
Итого	33 761 581	27 536 216

29. Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Управление рисками Общества осуществляется в отношении следующих финансовых рисков: кредитный, валютный, ликвидный. Основной задачей функции управления рисками является определение предельного значения риска и дальнейшее удостоверение в том, что подверженность риску остается в пределах установленной величины. Основными методами управления рисками Общества являются страхование, начисление резервов, регулирование операций (разработка регулирующих документов), установление лимитов по операциям и предупреждение.

Кредитный риск

Подверженность Общества кредитному риску является следствием возможного невыполнения контрагентом своих обязательств по выплате задолженности. Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью внутрисистемных предприятий, остатками на счетах в банках и другой дебиторской задолженностью.

Основным источником доходов Общества являются дивиденды дочерних предприятий (внутрисистемных организаций), кредитоспособность которых достаточна велика. В течение 2017 года оплата начисленных дивидендов осуществлялась равномерно. В этой связи подверженность Общества кредитному риску со стороны задолженностей внутрисистемных организаций является не существенной.

Для снижения кредитного риска, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам, Общество придерживается политики заключения основных договоров на приобретение товаров и услуг у корпоративных клиентов, которые имеют надежную кредитную историю. Счета Общества обслуживаются в нескольких банках (см. Примечание 17, 18). Руководство Общества считает, что кредитный риск, связанный с денежными средствами, зависит от размера банка и его репутации.

Предельные значения подверженности Общества кредитному риску по классам активов приведены ниже:

	Прим.	на 31.12.2017г.
Денежные средства и эквиваленты	17, 18	18 879 077
Финансовые инвестиции	9, 10, 11	491 445 488
Дебиторская задолженность внутрисистемных организаций	13, 16	604 754 523
Дебиторская задолженность поставщиков	12, 15	7 925 344 619
Итого максимальная величина активов, подверженных кредитному риску		3 401 781 775

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску по следующим операциям: (i) предоставление в финансовую аренду имущества за иностранную валюту; (ii) депозитные вклады в валюте. Ввиду неразвитости инструментов управления валютных рисков на финансовом рынке Узбекистана, Общество не осуществляет страхование валютных рисков.

Ниже представлены показатели финансовой отчетности, подверженные валютному риску, по состоянию на 31 декабря 2017 года:

	Денежные финансовые активы		Денежные финансовые обязательства	Чистая стоимость
	Денежные средства и эквиваленты	Специальные счета с целевым назначением	Кредиторская задолженность	
Доллары США	55 318	1 329 321	610 420 267	-609 035 628
ЕВРО	0	16 425	0	16 425
Итого	55 318	1 345 746	610 420 267	-609 019 203

Нижеследующая таблица представляет чувствительность прибыли или убытка к разумно возможным изменениям обменного курса, примененным на дату составления финансовой отчетности, при условии, что все остальные переменные остаются без изменения:

	Воздействие на прибыль или убыток
Доллары США (Увеличение на 151,28%)	-921 350 428
Доллары США (Уменьшение на 151,28%)	921 350 428
ЕВРО (Увеличение на 181,49%)	29 810
ЕВРО (Уменьшение на 181,49%)	-29 810
Итого	0

Риск ликвидности

Общество осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств, систематически пересматривая свое ликвидное положение. Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью, путем возврата дебиторской задолженности.

30. Рыночная стоимость финансовых инструментов

Рыночная стоимость финансовых активов и обязательств, включенная в отдельную финансовую отчетность, представляет собой сумму, на которую может быть обменен инструмент в результате текущей сделки между желающими совершить такую сделку сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации. Предполагаемые рыночные цены финансовых инструментов определены Обществом с использованием доступной информации, а также с помощью соответствующей методики оценки. Однако для определения рыночной стоимости финансовых инструментов необходимо было применить определенное суждение для интерпретации получаемой информации.

Республика Узбекистана продолжает проявлять некоторые особенности развивающейся экономики, и существующие экономические условия продолжают ограничивать деятельность на финансовом рынке Республики. Информация финансового рынка может быть устаревшей и поэтому не может представлять рыночную стоимость финансовых инструментов. Руководство использовало всю доступную информацию финансового рынка для рыночной оценки финансовых инструментов.

31. События после даты составления отдельной финансовой отчетности

За период с 1 января 2018 по 29 июня 2018 года уставный фонд Общества увеличен на 110 682 979 тыс. сум за счет дополнительной эмиссии акций по доле ГУП «Центр по Управлению Государственными активами». Выпуск акций будет погашен за счет передачи Обществу доли в компании «Petronas International Corporation Ltd.» (Малайзия). В результате данного события перечень акционеров Общества выглядит следующим образом:

	Кол-во акций (шт.)	Доля в %
АО "Узбекнефтегаз"	233 445 612	41,07%
ГУП «Центр по Управлению Государственными активами»	330 873 991	58,17%
Трудовой коллектив	4 318 369	0,76%
Итого	568 637 972	100,00%