



LLC «TTT-AUDIT»

Audit, Accounting, Tax, Consultancy

Uzbekistan

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «QO'QON
NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

Фергана-2024 год

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«QO'QON NEFTGAZ PARMALASH
ISHLARI» ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ

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

Содержание

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

АО «QO'QON
NEFTGAZ
PARMALASH
ISHLARI»

Адрес: город. Коканд
ул. Истиклал. дом. 63

Источник
Source

АО «QO'QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI»
JSC «QO'QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI»

МСФО (IAS) 1.10 (a), (ca), (f), 51 (b), (c), (d), (e)		Консолидированный отчет о финансовом положении Consolidated statement of financial position			
МСФО (IAS) 1.113	Тыс. сум Thousand sum	Прим. Note	На 31.12.2023 г. 31/12/2023	На 31.12.2022 г. 31/12/2022	На 31.12.2021 г. 31/12/2021
	Активы Assets				
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрочные активы Non-current assets				
МСФО (IAS) 1.54(a)	Основные средства Property, plant and equipment		74 183 165	80 810 402	79 318 917
МСФО (IAS) 1.54(c)	Нематериальные активы Intangible assets				
МСФО (IAS) 1.54(f)	Биологические активы Biological assets				
МСФО (IAS) 1.54(e)	Инвестиции в прочие предприятия Investments in the other enterprises		12 874	12 874	12 874
МСФО (IAS) 1.54(n)	Отложенные налоговые активы Deferred tax assets		215 534	486 759	486 759
	Долгосрочные дебиторские задолженности Long-term receivables				1 894 445
МСФО (IAS) 1.55	Прочие активы Other assets				
	Итого долгосрочных активов: Total non-current assets:		74 411 573	81 310 035	81 712 995
МСФО (IAS) 1.60	Краткосрочные активы Current assets				
МСФО (IAS) 1.54(g)	Запасы Inventories		15 641 651	19 300 761	21 562 880
МСФО (IAS) 1.54(h)	Дебиторская задолженность Receivables		16 636 925	9 129 655	12 031 172
МСФО (IAS) 1.54(i)	Денежные средства в банках Bank balances		21 125	6 202	305 296
	Краткосрочные инвестиции Short term investments				
МСФО (IAS) 1.55	Прочие активы Other assets				
	Итого краткосрочных активов: Total current assets:		32 597 469	28 452 247	33 899 348
	Итого активы: Total assets:		107 009 042	109 762 282	115 612 343

Источник
Source

АО «QO'QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI»
JSC "QO'QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI"

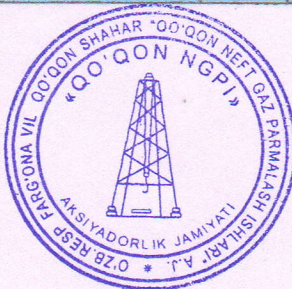
МСФО (IAS)
1.10 (a), (ca), (f),
51 (b), (c), (d), (e)

Консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)
Consolidated statement of financial position

	Тыс. сум Thousand sum	Прим. Note	На 31.12.2023 г. 31/12/2023	На 31.12.2022 г. 31/12/2022	На 31.12.2021 г. 31/12/2021
Собственный капитал и обязательства Equity and liabilities					
Капитал и резервы Capital and reserves					
МСФО (IAS) 1.54	Уставной капитал Share capital		3 433 834	3 433 834	3 433 834
МСФО (IAS) 1.55	Резерв по переоценки ОС Fixed assets revaluation reserve		27 481 159	27 320 704	27 364 858
МСФО (IAS) 1.55	Целевые поступления Directed receipts				
	Прочие резервы Other reserves				
МСФО (IAS) 1.55	Нераспределенная прибыль Retained earnings		4 911 494	4 080 342	3 691 020
	Итого собственный капитал: Total equity:		35 826 487	34 834 882	34 489 712
	Долгосрочные обязательства Non-current liabilities				
МСФО (IAS) 1.60	Долгосрочные обязательства Non-current liabilities		241 156	806 718	
МСФО (IAS) 1.54(o)	Отложенные налоговые обязательства Deferred tax liabilities				
	Итого долгосрочные обязательства: Total non-current liabilities:		241 156	806 718	
	Краткосрочные обязательства: Current liabilities:				
МСФО (IAS) 1.54(n)	Торговая и прочая кредиторская задолженность Trade and other payables		56 923 973	65 145 784	73 996 561
МСФО (IAS) 1.54(k)	Краткосрочные займы Short term loans				
МСФО (IAS) 1.54(k)	Текущие налоговые обязательства Current tax liabilities		11 685 244	8 974 898	6 589 543
	Резервы по обязательствам и расходам Provisions for liabilities and expenses				536 528
МСФО (IAS) 1.54(k)	Прочая кредиторская задолженность Other payables		2 332 182		
	Итого краткосрочных обязательств: Total current liabilities:		71 182 555	74 927 400	81 122 632
	Итого капитал и обязательства: Total equity and liabilities:		107 009 042	109 762 282	122 695 846

Председатель правления
(Chairman of board)

С.Я. Кучеров



Главный бухгалтер
(Chief Accountant)

А. Махмудов

Источник
Source

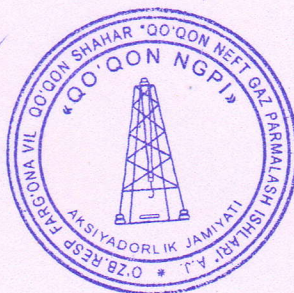
АО «QO'QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI»
JSC «QO'QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI»

МСФО (IAS) 1.10 (b), (ea), (f), 51 (b), (c), (d), (e)		Консолидированный отчет о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе <i>Consolidated statement of profit or loss and other income</i>		
МСФО (IAS) 1.113	Тыс. сум 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
	Продолжающаяся деятельность Continuing operations			
МСФО (IAS) 1.82(a)	Выручка Revenue		75 172 120	70 875 987
МСФО (IAS) 1.99	Себестоимость Cost of sales		(44 322 108)	(50 361 833)
МСФО (IAS) 1.85	Валовая прибыль; Gross profit		30 850 012	20 514 154
МСФО (IAS) 1.85	Прочие прибыли и убытки Other gains and losses			
МСФО (IAS) 1.99	Коммерческие расходы Commercial expenses			
МСФО (IAS) 1.99	Административные расходы Administration expenses		(5 811 934)	(4 589 113)
МСФО (IAS) 1.99	Прочие расходы Other expenses		(23 673 322)	(20 108 793)
	Прибыль от продолжающейся деятельности; Profit for the year from continuing operations		(29 485 256)	(24 697 906)
МСФО (IAS) 1.82(b)	Прочие финансовые доходы Other financial income			
МСФО (IAS) 1.82(b)	Прочие доходы от основной деятельности Other operating income		327 671	4 921 313
МСФО (IAS) 1.82(b)	Финансовые расходы Finance costs			
	Корректировка по трансформации			
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль/убыток до налогообложения; Profit before tax		1 692 426	737 561
МСФО (IAS) 1.82(a)	Расход по налогу на прибыль Income tax expense			
МСФО (IAS) 1.85	Прибыль за год от продолжающейся деятельности; Profit for the year from continuing		(997 585)	(585 105)
МСФО (IAS) 1.81A(a)	Прибыль за год; Profit for the year		694 840	152 456

Источник Source		АО «QO'QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI» JSC «QO'QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI»			
МСФО (IAS) 1.10 (b), (ca), (f), 51 (b), (c), (d), (e)		Консолидированный отчет о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе (продолжение) Consolidated statement of profit or loss and other income (continued)			
МСФО (IAS) 1.113	Тыс. сум Thousand sum	При м. Note	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)	Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль Other comprehensive income, net of income tax				
МСФО (IAS) 1.82A(a)	Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки Items that will not be reclassified subsequently to profit or loss				
МСФО (IAS) 1.82A(a)	Переоценка основных средств Gain on revaluation of property				
МСФО (IAS) 1.91(b)	Налог на прибыль по статьям, не подлежащим последующей реклассификации в прибыли или убытки Income tax relating to items that will not be reclassified subsequently to profit or loss				
МСФО (IAS) 1.81A(b)	Прочий совокупный доход за год за вычетом налога Other comprehensive income for the year, net of income tax				
МСФО (IAS) 1.81A(c)	Итого совокупный доход за год: Total comprehensive income for the year:				
	Итого совокупный доход относящийся к: Attributable to:				
МСФО (IAS) 1.81B(b)(ii)	Акционерам материнской Компании Owners of the Company				
МСФО (IAS) 1.81B(b)(i)	Неконтролирующим долям Non-controlling interests				
	Прибыль за год Profit for the year				
	Итого: Total:				

Председатель правления
(Chair man of board)

С.Я.Кучкаров



Главный Бухгалтер
(Chief Accountant)

А.Махмудов

Источник

Source

МСФО (IAS) 1.10

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

МСФО (IAS) 1.106

АО «QO'QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI»

JSC «QO'QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI»

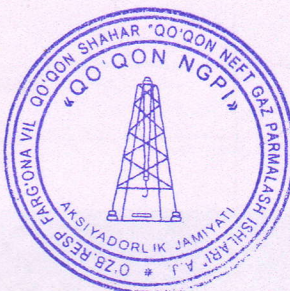
Консолидированный отчет об изменениях в капитале за год

Consolidated statement of changes in equity for the year

МСФО (IAS) 1.51 (d), (e)	Уставный капитал Share Capital	Резервный капитал General reserve	Резерв по переоценки ОС Fixed assets revaluation reserve	Нераспреде- ленная прибыль Retained earnings	Целевые поступление и прочие Target receipts and others	Итого Total
2023	3 433 834		27 481 159	4 911 494		35 826 487
2022	3 433 834		27 320 704	4 080 344		34 834 882
2021	3 433 834		27 364 858	3 691 020		34 489 712

Председатель правления
(Chairman of board)

С.Я. Кузнецов



Главный Бухгалтер
(Chief Accountant)

А. Махмудов

Источник
Source

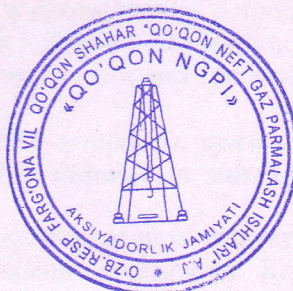
АО «QO'QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI»
JSC «QO'QON NEFTGAZ PARMALASH ISHLARI»

МСФО (IAS) 1.10 (d), (ea), 51 (b), (c), (d), (e)	Консолидированный отчет о движении денежных средств <i>Consolidated statement of cash flows</i>			
МСФО (IAS) 1.113	В тысячах сум <i>Thousand sum</i>	Прим. <i>Notes</i>	За год, закончившийся 31.12.2023 <i>The year ended 31/12/2023</i>	За год, закончившийся 31.12.2022 <i>The year ended 31/12/2022</i>
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от операционной деятельности <i>Cash flows from operating activities</i>			
МСФО (IAS) 7.18(a)	Средства, полученные от клиентов <i>Receipts from customers</i>		50 207 120	55 853 519
	Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары, работы и услуги <i>Cash payments to suppliers for materials, goods, works</i>		(16 170 737)	(20 469 210)
	Денежные платежи персоналу и от их имени <i>Cash payments to staff and on their behalf</i>		(17 171 217)	(19 596 286)
	Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности <i>Other cash receipts and payments from operating activities</i>			
	Денежные средства, полученные от операционной деятельности <i>Cash generated from operations</i>		16 865 166	15 788 023
МСФО (IAS) 7.31	Проценты уплаченные <i>Interest paid</i>			
МСФО (IAS) 7.35	Налог на прибыль уплаченный <i>Income taxes paid</i>		(1921 969)	(1 071 864)
МСФО (IAS) 7.35	Уплаченные прочие налоги <i>Other taxes paid</i>		(14 056 188)	(14 298 545)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности <i>Net cash generated by operating activities</i>		(15 978 158)	(15 370 410)
МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от инвестиционной деятельности <i>Cash flows from investing activities</i>			
	Выплаты по приобретению ОС <i>Payments for property, plant and equipment</i>			
	Приобретение и продажа долгосрочных и краткосрочных инвестиций <i>Acquisition and sale of long-term and short-term investments</i>			
	Поступления от выбытия ОС <i>Proceeds from disposal of property, plant and equipment</i>			
	Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от инвестиционной деятельности		887 007	417 612

МСФО (IAS) 7.10	Движение денежных средств от финансовой деятельности <i>Cash flows from financing activities</i>			
	Поступления от кредитов <i>Proceeds from borrowings</i>			
	Погашение кредита <i>Repayment of borrowings</i>			
МСФО (IAS) 7.31	Полученные дивиденды <i>Dividends received</i>			
МСФО (IAS) 7.31	Дивиденды, выплаченные акционерам Компании <i>Dividends paid to owners of the Company</i>		(872 084)	(701 078)
МСФО (IAS) 7.31	Выплаченные проценты <i>Interest paid</i>			
МСФО (IAS) 7.31	Денежные поступления и выплаты по деятельности долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам <i>Cash receipts and payments from activities of long-term and short-term loans and borrowings</i>			
МСФО (IAS) 7.31	Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности <i>Other cash receipts and payments from financing activities</i>			
	Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности <i>Net cash used in financing activities</i>		14 922	(283 465)
	Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов <i>Net increase in cash and cash equivalents</i>			
	Денежные средства и их эквиваленты на начало года <i>Cash and cash equivalents at the beginning of the</i>		6 202	289 667
	Сальдо курсовых разниц, образовавшихся от переоценки денежных средств в иностранной валюте <i>The balance of exchange differences arising from the revaluation of cash in foreign</i>			
	Денежные средства и их эквиваленты на конец года <i>Cash and cash equivalents at the end of the year</i>		21 125	6 202

Председатель правления
(Chairman of board)

С.Я. Кучкаров



Главный Бухгалтер
(Chief Accountant)

А. Махмудов