

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

с выражением положительного мнения

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
АО «О'ЗВЕККО'МIR» ПО МСФО
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ**

2021 ГОДА

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «О'ЗВЕККО'МIR» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, в соответствии с требованиями стандартов аудита, установленных Республикой Узбекистан. Наша задача состояла в том, чтобы выразить мнение о достоверности финансовой отчетности АО «О'ЗВЕККО'МIR» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, в соответствии с требованиями стандартов аудита, установленных Республикой Узбекистан.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность АО «О'ЗВЕККО'МIR» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, достоверно отражает финансовое положение АО «О'ЗВЕККО'МIR» на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Принципами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и являемся членами профессионального сообщества в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являются наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Аудируемое лицо имеет существенные оценки дебиторской задолженности контрагентов. Размер дебиторской задолженности на конец года составляет 34,1% стоимости оборотных активов.

Наша аудиторская процедура включала выполнение контрольных процедур полного отражения в учете дебиторской задолженности, тестирование дебиторской задолженности, тестирование полученных денежных средств после отгрузки даты, тестирование обоснованности списания дебиторской задолженности.

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ
с выражением положительного мнения

Реквизиты (адресат): «O'ZBEKKO'MIR» AJ

Республика Узбекистан, Ташкентская область, г.Ангрен, ул.Истиклол 1 расчетный счет 2021 0000 9001 2695 6001 в УзПСБ г.Ангрен (код банка 00424), ИНН 200 899410, ОКОПО-159516, ОКЭД-05200, СОАТО-172 74 07.

Аktionерам «O'ZBEKKO'MIR» AJ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «O'ZBEKKO'MIR» AJ, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «O'ZBEKKO'MIR» AJ по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов. Размер дебиторской задолженности на конец года составляет 34,1% стоимости оборотных активов.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса полного отражения в учете дебиторской задолженности, погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности списания дебиторской задолженности.



Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем отчете.

Ответственность руководства

аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Республике Узбекистан, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения.

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском отчете, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом.

Директор аудиторской организации

Аудитор

Исмаилов А.

Кадиров И.

Реквизиты аудиторской организации ООО «OSIYO-AUDIT».

100000, город Ташкент, Юнус-Абадский район, улица А.Темура, 1-проезд, дом-2, расчетный счет 2020 8000 5039 4583 2001 в Мехнатском Отделении Ипотека Банк, МФО 00423, ИНН 202 629 997. т. 71-236-11-60, факс 71-236-24-32, osiyo-audit@mail.ru, регистрация в Министерстве Юстиции от 11.08.1998 г. № 517. Лицензия (аудиторских проверок всех хозяйствующих субъектов) серии АФ №00817 от 17.04.2019 г. выдана Министерством Финансов Республики Узбекистан

Директор аудиторской организации ООО «OSIYO-AUDIT» Исмаилов А.М. (квалификационный сертификат №04504-выданный Министерством финансов РУз 08.01.2008 года),

Аудитор аудиторской организации ООО «OSIYO-AUDIT» Кадиров И. (квалификационный сертификат №05751 от 14.10.2021 года)

№75

«22» ноября 2023г.

Оглавление

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

Примечание к финансовой отчетности за 2021г

1.	Сведения о Предприятии	
2.	Основание для подготовки финансовой отчетности	
3.	Основные аспекты учетной политики	
4.	Существенные учетные суждения оооценочнызначения и	
5.	Новые и пересмотренные Стандарты Интерпретации	
6.	Основные средства и НМА	
7.	Прочие долгосрочные активы	
8.	Товарно – материальные запасы	
9.	Предоплаченные расходы	
10.	Торговая и прочая дебиторская задолженность	
11.	Денежные средства и их эквиваленты	
12.	Краткосрочные инвестиции	
13.	Собственный капитал	
14.	Кредиты и займы	
15.	Торговая и прочая кредиторская задолженность	
16.	Непредвиденные обязательства	
17.	Чистая выручка	
18.	Себестоимость продаж	
19.	Прочие доходы	
20.	Финансовые доходы	
21.	Расходы по реализации	
22.	Административные расходы	
23.	Прочие расходы	
24.	Финансовые расходы	
25.	Расходы по налогам	
26.	Управление финансовыми рисками	
27.	Рыночная стоимость финансовых инструментов	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2021г.

	Прим.	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	1 040 038 912	1 129 371 172
Нематериальные активы	6	909 540	1 323 767
Ценные бумаги	7	4 390 896	4 390 896
Инвестиции в совместные и ассоциированные предприятия	7	184 783 281	184 783 281
Инвестиционная недвижимость	7	10 751 732	21 595 149
Прочие долгосрочные расходы	7	617 477 486	674 307 650
ИТОГО		1 858 426 237	2 015 771 915
Оборотные активы			
Запасы	8	182 818 839	247 867 600
Авансы выданные	10	22 129 978	8 524 151
НДС и прочие налоги к возмещению		0	0
Дебиторская задолженность	10	161 038 741	91 048 409
Оборотные финансовые активы	12	3 607 943	1 884 143
Денежные средства и их эквиваленты	11	2 615 182	5 743 202
Прочие текущие активы	12	164 547 856	179 041 299
ИТОГО		536 757 539	534 108 804
ИТОГО АКТИВЫ		2 395 183 776	2 549 880 719
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Уставный капитал	13	189 208 145	189 208 145
Дополнительный капитал	13	817 049 973	821 908 113
Эмиссионный доход	13	0	0
Собственные выкупленные акции	13	0	0
Накопленная прибыль	13	(194 371 697)	(214 594 932)
Целевые поступления	13	44 455	44 455
ИТОГО КАПИТАЛ		811 930 876	796 565 781
Долгосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	14	1 248 212 116	1 456 964 379
Обязательства по финансовой аренде	15	0	0
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		0	0
ИТОГО		1 248 212 116	1 456 964 379
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	15	310 698 401	288 677 852
Процентные кредиты и займы	15	22 685 551	7 941 225
Краткосрочная часть долгосрочных процентных кредитов и займов		0	0
Задолженность по налогу на прибыль	25	1 656 832	0
Отложенная выручка		0	0
ИТОГО		335 040 784	296 350 559
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2 395 183 776	2 549 880 719

Подписано от имени Руководства АО «O'ZBEKKO'MIR»

Председатель Правления
Главный бухгалтер



KUZNESOV V.V.
UMAROV Z.T.

Отчет о прибылях и убытках за год по 31 декабря 2021 года

	Прим.	2021г.	2020 г.
Выручка	17	971 472 664	664 043 778
Себестоимость реализации	18	(643 578 313)	(554 905 900)
Валовая прибыль		327 894 351	109 137 878
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21-23	(195 477 718)	(190 151 706)
Расходы на открытие новых подразделений		0	0
Увеличение резерва под обесценение авансов выплаченных, налогов к возмещению и дебиторской задолженности		0	0
Прочие прибыли	19	18 921 664	16 386 298
Прочие убытки		0	0
Прибыль от операционной деятельности до обесценения		151 338 299	(64 627 530)
Убытки от обесценения операционных активов		0	0
Прибыль от операционной деятельности после обесценения		151 338 299	(64 627 530)
Финансовые доходы	20	0	521 348
Финансовые расходы	24	(42 285 235)	(27 435 353)
Чистые отрицательные курсовые разницы		(85 799 920)	(92 270 131)
Убытки от обесценения гудвила		0	0
Прибыль до налогообложения		23 253 144	(183 811 666)
Налог на прибыль	25	2 693 580	0
Чистая прибыль за год		20 559 564	(183 811 666)

Подписано от имени Руководства АО «O'ZBEKKO'MIR»

Председатель Правления KUZNESOV V.V.

Главный бухгалтер UMAROV Z.T.



Отчет о движении денежных средств за год по 31 декабря 2021года

	Прим.	2021
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль до налогообложения		23 253 144
Корректировки для приведения чистой прибыли до налогообложения к чистому поступлению денежных средств по операционной деятельности:		
Износ и амортизация		129 683 023
Отрицательные курсовые разницы		(100 377 151)
Финансовые доходы	20	14 577 231
Финансовые расходы	24	0
Увеличение запасов		65 048 761
Уменьшение/(увеличение) авансов, налогов к возмещению, дебиторской задолженности и прочих внеоборотных активов		63 549 760
Уменьшение (Увеличение) кредиторской задолженности		38 690 225
Чистый приток (отток) денежных средств по операционной деятельности		234 424 993
Проценты уплаченные		(19 479 000)
Проценты полученные	20	
Налог на прибыль уплаченный	25	(1 036 748)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		(20 515 748)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение основных средств		(10 688)
Приобретение инвестиционной недвижимости	6	
Покупка финансовых инструментов		
Приобретение нематериальных активов		
Поступления от выбытия основных средств		
Предоставление займов третьим сторонам		0
Поступления от погашения займов, выданных третьим сторонам		
Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности		(10 688)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления по банковским кредитам и займам*		
Погашение банковских кредитов и займов*		(216 559 577)
Погашение арендных обязательств		
Дивиденды, выплаченные акционерам	13	(467 000)
Чистое расходование / поступление денежных средств от финансовой деятельности		(217 026 577)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		(3 128 020)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		5 743 202
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		2 615 182

Подписано от имени Руководства АО «О'ЗБЕККО'МИР»

Председатель Правления KIZNESOV V.V.

Главный бухгалтер UMAROV Z.T.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за 2021г.

	Уставной капитал	Добавленный капитал	Целевые Пост.	Нераспределенная прибыль	Итого
На 31.12. 2020г.	189 208 145	821 908 113	44 455	(214 594 932)	796 565 781
Увеличение-всего				20 559 564	20 559 564
-отчисление от прибыли					
-корректировка по переоценке					
Выбытие ОС					
Безвозмездные поступления					
Чистая прибыль за 2021г.				20 559 564	20 559 564
Уменьшение-всего		4 858 140		336 329	5 194 469
-на увеличение уставного капитала					
-на увеличение резервного капитала					
-на выплату дивидендов				336 329	336 329
-вознаграждение наблюдательного Совета					
-корректировка переоценки		4 858 140			4 858 140
На 31.12. 2021г.	189 208 145	817 049 973	44 455	194 371 697	811 930 876

Подписано от имени Руководства АО «О'ЗБЕККО'MIR»

Председатель Правления

KUZNESOV V.V.

Главный бухгалтер

UMAROV Z.T.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА СТРАНИЦАХ 9-40 ЯВЛЯЮТСЯ ЕЕ НЕОТЪЕМЛЕМОЙ ЧАСТЬЮ



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За 1 Января 2021г. - 31 Декабря 2021г.

1. Сведения о Предприятии

1. Полное наименование предприятия	Акционерное общество «О'ЗБЕККО'MIR»
2. Юридический адрес	г. Ангрен, ул. С. Истиклол, д.1
3. Почтовый адрес	г. Ангрен, ул. С. Истиклол, д.1
4. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица	№ 283 от 16.08.1994г
5. Отрасль	Добыча лигнита
6. Основной вид деятельности	производство
7. Размер уставного капитала	185 773 565 000 сум
8. Телефон (факс)	78 15039 80
9. Адрес электронной почты	info@coal.uz
10. Ф.И.О. руководителя организации	KUZNESOV VLADIMIR
11. Наличие лицензий	нет
12. Наличие обособленных подразделений и дочерних предприятий	Имеется вклад в одно дочерние предприятие на самостоятельном балансе.

Организация и деятельность

Правовой статус АО «О'ЗБЕККО'MIR» установлен на основании Постановления Кабинета министров Республики Узбекистан от 21 июня 2004 г. №290 путем преобразования из Акционерного объединения «Уголь», которое в 1994 году было создано на базе Производственного объединения «Средазуголь» МУП СССР.

Основные виды деятельности

- Добыча угля и каолина на территории Республики Узбекистан;
- Разработка месторождений открытым и подземным способами.

Ежегодно АО «Узбекуголь» добывает более 4 млн. тонн угля. Основным потребителем угольного топлива является электроэнергетический сектор, на долю которого приходится свыше 85 процентов общего потребления угля. Спрос на твердое топливо формируют также предприятия промышленности, социальной и коммунальной сфер, население.

Основным фактором приоритетного развития угольной промышленности выступает целесообразность замещения на внутреннем рынке таких энергетических ресурсов, как природный газ и нефтепродукты, используемых при производстве электроэнергии, увеличение доли угля в структуре энергетического баланса Узбекистана.

В настоящее время основными задачами общества в рамках приоритетного развития угольной отрасли являются:

поэтапный прирост добычи угля за счет применения современной горнотранспортной техники, модернизация, реконструкция и техническое перевооружение предприятий угольной промышленности, увеличение доли угля в структуре выработки электроэнергии;

- выбор приоритетных направлений переработки угля для получения конечной продукции с высокой добавочной стоимостью;

- увеличение объемов добычи и качества угля, поставляемых населению и бюджетным организациям;

- обеспечение финансовой устойчивости предприятий угольной отрасли, внедрение финансовых механизмов, обеспечивающих снижение операционных издержек, дебиторской и кредиторской задолженности, обеспечение средствами для материально-технического обновления и развития;

- увеличение ресурсной базы угольного сырья на основе проведения геологоразведочных работ в перспективных зонах;

- обеспечение угольной отрасли квалифицированными кадрами.

В состав АО «O'ZBEKKO'MIR» входит несколько филиалов
Филиал «Разрез Ангренский» занимается добычей угля, каолина и других обычных полезных ископаемых, а также другими услугами и работами.

1. Филиал «Разрез Апартак» занимается добычей угля и других полезных ископаемых.
2. Филиал «Добыча угля шахтным способом» занимается добычей, переработкой и поставкой угля и попутных полезных ископаемых.
3. Филиал «Управление железнодорожного транспорта» занимается строительством железнодорожных грузовых, железных дорог и сетей связи, ремонтом подвижного состава.
4. Филиал «Завод по ремонту горного оборудования» для проведения капитальных и текущих ремонтов карьерных экскаваторов, погрузочных агрегатов, электрооборудования, изготовления нестандартного оборудования, запасных частей к карьерным экскаваторам и горному оборудованию. производство оборудования, производство газообразного кислорода, а также деятельность по поставке продукции и другие виды деятельности.
5. Филиал «Материально-техническое снабжение и социальная сфера» занимается снабжением МТР и социальной сферой.
6. Филиал «Автомобильно-технологический транспорт» оказывает услуги, связанные с автомобильными услугами и техникой, занимается предоставлением соответствующих транспортных услуг с использованием грузового и пассажирского транспорта.
7. Филиал «Энергетические и телекоммуникационные системы» занимается передачей, генерацией и распределением электроэнергии.
8. Филиал «Строительно-монтажные работы». Организация осуществляет текущие капитальные и ремонтные работы, строительство и реконструкцию производственных объектов, автомобильных дорог, конвейерных линий и объектов естественного водоотведения. Основные строительные работы ведутся на объектах АО «Узбекуголь».
9. Филиал «Капитал Курилиш». Компания формирует годовую целевую программу капитального строительства на основании заказов предприятий, организует контроль за строительством, осуществляемым на основе этой программы, передает объекты пользователю.
10. Филиал «Геологоразведочная экспедиция» по обеспечению безопасности оползней в угольном бассейне Ангрен, контролю подземных и поверхностных вод, освещению угольных пластов при добыче угля, редких и уникальных занялся поиском металла. Экспедиция также проведет исследования на перспективных участках.

Имеется свидетельство о включении общества в государственный регистр предприятий и организаций за № 283 от 16.08.1994г с присвоением кодов статистической отчетности:

ОКПО 159516; СОАТО 1727407; ИНН 200899410

ОКЭД 05200; КОПФ 153

Целью деятельности общества является получение прибыли для развития производства, создания фондов и выплаты дивидендов.

Основными видами деятельности АО «O'ZBEKKO'MIR» являются:

- Производство лигнина.

Уставной капитал

Согласно Устава общества уставный фонд общества на конец 2021г составлял – 185 773 565 тыс. сум. Уставный фонд состоит из 184 302 515 простых акций и 1 471 050 привилегированных акций номинальной стоимостью 1000 сум.

Уставный капитал распределен следующим образом:

Наименование акционеров	К-во акций (шт)	Доля в УК (%)	Размер вклада В УК (тыс.сум)
1.O'ZBEKISTON RESPUBLIKASI DAVLAT AKTILARINI BOSHQARISH AGENTLIGI(госдоля)	181989194	97,9	181 989 194
2.KO'MIR TA'MINOT MCHJ	1081249	0,6	1 081 249
3.THYSSSEN KRUPP FOENDERTECHNIK GMBH	360 416	0,2	360 416
4.Физические лица (1 человек)	1982290	1,1	1 982 290
5. Юридические лица (12 организаций)	360 416	0,2	360 416
ИТОГО	185773565	100,0	185 773 565

2. Основание для подготовки финансовой отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет в узбекских сумах и составляет финансовую отчетность в соответствии с местными требованиями и законодательными актами.

Заявление о соответствии.

Эти финансовые отчеты подготовлены в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее – МСФО). Ниже представлены основные моменты учетной политики Общества, примененной при подготовке финансово отчетности. Представленная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с теми стандартами (МСФО) и их интерпретациями, которые были опубликованы и вступили в действие по состоянию на 31 Декабря 2014г.

Принципы учета

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

3. Основные аспекты учетной политики

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте переводятся в функциональную валюту –доллар США, по обменному курсу на 01 текущего месяца, установленному Центральным Банком Республики Узбекистан (ЦБ РУз) на месяц введения бухгалтерского учета (оформления операций). Денежные активы и обязательства в иностранной валюте переводятся по обменному курсу установленному ЦБ РУз, действующему на конец текущего месяца составления финансовой отчетности. Курсовые разницы, возникающие в результате операций с иностранной валютой, относятся к финансовому результату по мере их возникновения.

Основные средства

Основные средства отражены по фактической себестоимости, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленного износа и накопленного обесценения. На каждую отчетную дату руководство общества определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство общества оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости актива за вычетом затрат по реализации, с одной стороны, и стоимости от использования, с другой стороны. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается в качестве расхода (убыток от обесценения) в отчете о прибылях и убытках. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется, если произошло изменение оценок, использованных при определении возмещаемой суммы.

Износ основных средств, как правило, рассчитывается по методу равномерного списания в течение расчетных сроков полезной службы с момента, когда активы готовы к использованию, следующим образом:

Описание	Срок полезного использования, лет
Здания	50
Оборудование	15-20
Компьютеры и электронное оборудование	10
Офисная мебель и инвентарь	10
Транспортные средства	10

Амортизация объектов производственного назначения включается в состав себестоимости реализации; прочая амортизация включается в состав коммерческих, общехозяйственных и административных расходов в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Начисление износа прекращается либо при отнесении объектов в состав предназначенных для продажи, либо при снятии с учета в зависимости от того, что наступит раньше.

Остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления износа активов анализируются в конце каждого отчетного года и корректируются по мере необходимости. Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их

осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию капитализируются, если имеются явные подтверждения того, что они приводят к продлению срока эксплуатации активов или к существенному увеличению прибыли сверх первоначально оцененных выгод от их стандартного использования, а замененные объекты списываются. Прекращение признания ранее признанных основных средств происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором признание актива было прекращено. Объекты незавершенного строительства отражаются по первоначальной стоимости, которая включает стоимость строительства, оборудования и другие прямые затраты. Начисление износа на объекты незавершенного строительства начинается только после того, как сооруженный или установленный объект готов к предполагаемому использованию.

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом износа.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость изначально оценивается по первоначальной стоимости, включая затраты по сделке. После первоначального признания инвестиционная недвижимость учитывается по справедливой стоимости, которая отражает рыночные условия на отчетную дату. Доходы или расходы, возникающие от изменения справедливой стоимости инвестиционной недвижимости, включаются в отчет о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором они возникли. Справедливая стоимость определяется ежегодно аккредитованным независимым оценщиком с применением модели оценки из числа рекомендованных Международным комитетом по стандартам оценки.

Признание инвестиционной недвижимости в отчете о финансовом положении прекращается при ее выбытии, либо в случае, если она выведена из эксплуатации, и от ее выбытия не ожидается экономических выгод в будущем. Разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива признается в отчете о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором было прекращено его признание.

Аренда

Определение того, является ли сделка арендой, либо содержит ли она признаки аренды, основано на анализе содержания сделки. При этом на дату начала действия договора требуется установить, зависит ли его выполнение от использования конкретного актива или активов, и переходит ли право пользования активом в результате данной сделки.

Общество в качестве арендатора

Финансовая аренда, по которой к обществу переходят практически все риски и выгоды, связанные с владением арендованным активом, капитализируется на дату начала арендных отношений по справедливой стоимости арендованного имущества, или, если эта сумма меньше, – по дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Арендные платежи распределяются между стоимостью финансирования и уменьшением основной суммы обязательства по аренде таким образом, чтобы получилась постоянная ставка процента на непогашенную сумму обязательства. Стоимость финансирования относится на процентные расходы.

Политика в отношении износа арендуемых амортизируемых активов соответствует политике, применяемой в отношении собственных активов. Если у общества отсутствует обоснованная уверенность в том, что она получит право собственности на этот актив по окончании срока аренды, актив полностью амортизируется в течение срока аренды или срока его полезного использования, в зависимости от того, какой из них короче.

Договоры аренды, согласно которым арендодатель фактически сохраняет за собой все риски и выгоды, связанные с правом собственности на объект аренды, классифицируются как операционная аренда. Платежи по операционной аренде признаются как расход в консолидированном отчете о прибылях и убытках равномерно на протяжении всего срока аренды. В зависимости от условий договора ежемесячные платежи по операционной аренде для каждого подразделения выплачиваются либо в виде процента от выручки (при этом устанавливается минимальная сумма ежемесячного платежа), либо по фиксированной арендной

ставке. Некоторые договоры аренды содержат положение о возможности повышения арендной платы.

Общество в качестве арендодателя

Договоры аренды, по которым у Общества остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Первоначальные прямые расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условные платежи по аренде признаются в составе выручки в том периоде, в котором они были получены.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные отдельно, первоначально оцениваются по стоимости приобретения. Стоимость приобретения нематериальных активов, приобретенных в рамках операций по объединению обществ, представляет собой справедливую стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются по методу равномерного списания в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Сроки амортизации анализируются не менее одного раза в год в конце каждого отчетного года. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получения будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках в составе расходов согласно назначению нематериального актива.

✓ Общество обладает правами на аренду ряда помещений. Такие права учитываются по первоначальной стоимости и амортизируются по методу равномерного списания в течение сроков их полезного использования, как правило, составляющих от 5 до 10 лет.

✓ Лицензии на права производства алкогольной продукции выдается сроком на пять лет. Расходы на приобретение лицензии относятся на коммерческие расходы.

✓ Затраты на разработку программного обеспечения капитализируются в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости и амортизируются по методу равномерного списания в течение расчетных сроков их полезного использования, как правило, составляющих 5 года.

Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива на обесценение. Общество производит оценку возмещаемой стоимости актива. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки (ПГДП), за вычетом затрат на продажу и ценность от использования актива (ПГДП). Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой стоимости. При оценке ценности использования, будущие денежные потоки дисконтируются по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию применяется соответствующая методика оценки

Убытки от обесценения актива признаются в Отчете о совокупном доходе в составе тех категорий расходов, которые соответствуют функции обесцененного актива за исключением ранее переоцененных объектов недвижимости, когда переоценка была признана в капитале. В этом случае убыток от обесценения также признается в капитале в пределах суммы ранее проведенной переоценки.

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива, за исключением гудвилла, больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, рассчитывается возмещаемая сумма. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в оценке, которая использовалась для определения возмещаемой суммы актива, со времени последнего признания убытка от обесценения. В указанном случае балансовая стоимость актива повышается до его возмещаемой суммы.

Товарно – материальные 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 ТМЗ включает покупную стоимость, а также прямые расходы, связанные с их приобретением и доставкой. Оценка ТМЗ и списание их в производство осуществляется по методу средневзвешенной стоимости, в соответствии с которым стоимость каждой единицы определяется из средневзвешенной стоимости сходных единиц на начало периода и из стоимости сходных единиц, приобретенных или произведенных в течение периода.

Финансовые активы

Финансовые активы Общества включают денежные средства и краткосрочные депозиты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы и прочие суммы к получению

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроемные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. Финансовые активы, классифицируемые как займы и дебиторская задолженность, отражены по остаточной стоимости с использованием эффективной процентной ставки. Доходы и расходы от изменения стоимости данных финансовых активов отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках в момент выбытия, списания, а также в момент амортизации займов и дебиторской задолженности.

Займы и дебиторская задолженность отражены в составе оборотных активов, за исключением займов и дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев с отчетной даты, которые отражаются в составе внеоборотных активов.

Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных остатков на банковских счетах и в кассе, а также депозиты до востребования сроком погашения до трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизируемой стоимости методом эффективной ставки.

Обесценение финансовых активов.

На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива, которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства Общества включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы.

Кредиты и займы

Кредиты и займы первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом затрат, связанных с их получением. Впоследствии кредиты учитываются по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной ставки. Любая разница между фактической стоимостью и стоимостью рассчитанной с использованием метода эффективной ставки,

признается как прибыль или убыток в отчете о совокупном доходе. Затраты по займам (процентные и другие расходы), понесенные компанией в связи с получением заемных средств на осуществление строительства, капитализируются в период строительства. Капитализация прекращается, когда актив готов к вводу в эксплуатацию. Все другие расходы по займам, не вовлеченные в вычисление эффективной процентной ставки, являются расходами отчетного периода.

Вознаграждение сотрудникам

Вознаграждение работникам включает в себя такие выплаты, как заработная плата рабочим и служащим, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, премии и прочие выплаты, которые связаны с услугами оказываемыми рабочими и служащими Общества в течение финансового года. Общество осуществляет платежи во внебюджетный Пенсионный Фонд РУз за своих сотрудников. Эти суммы признаются в качестве расходов в момент их возникновения.

Налоги

Текущий налог на прибыль

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу на прибыль за текущий период оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законодательство, принятые или фактически принятые на отчетную дату в Узбекистане

Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признается в составе капитала, а не в отчете о прибылях и убытках.

Отложенный налог на прибыль

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются по временным разницам, с использованием балансового метода учета обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства включаются в финансовую отчетность по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, отраженной в консолидированной финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются только в том случае, если существует вероятность того, что наличие будущей налогооблагаемой прибыли позволит реализовать отложенные налоговые активы или если такие активы смогут быть зачтены против существующих отложенных налоговых обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, которые, как ожидается, будут применимы в периоде, когда будут реализованы активы или погашены обязательства, на основе ставок налога, действовавших на отчетную дату, или о введении которых в действие в ближайшем будущем было достоверно известно по состоянию на отчетную дату

Резервы

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или добровольно принятое), возникшее в результате прошлого события, и есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуются отток экономических выгод, а сумма такого обязательства может быть достоверно определена. Расход, относящийся к резерву, отражается в Отчете о совокупном доходе за вычетом возмещения.

Зачетные операции и прочие операции с неденежным порядком расчетов

Погашение части дебиторской задолженности покупателей производится в форме зачетов взаимных требований (зачетные операции) или других неденежных расчетов. Доля таких расчетов постепенно сокращается. Часть других операций, включая осуществление финансирования капитальных вложений, также производится путем зачета взаимных требований или других неденежных расчетов.

Выручка и расходы, которые производятся в форме зачетов взаимных требований, мены и других неденежных расчетов признаются в наиболее вероятной оценке справедливой стоимости активов, полученных или переданных в результате этих расчетов. Справедливая стоимость определяется на основании доступной рыночной информации.

Неденежные операции исключены из отчета о движении денежных средств. Поэтому инвестиционные, финансовые операции и результат операционной деятельности представляют собой фактические денежные операции.

Выручка от реализации

Выручка от реализации продукции, оказанных услуг отражается в финансовой отчетности Общества в момент фактического оказания услуг. В том случае, если существует значительная неопределенность в отношении подписания документов, подтверждающих факт оказания услуг и возмещения связанных с ней затрат, выручка от реализации не отражается.

Расходы

Себестоимость

В себестоимость оказанных услуг включаются затраты по методу начисления. Фактическая производственная себестоимость выпущенной продукции включает в себя стоимостную оценку ресурсов, используемых в процессе оказания услуг, - запасных частей, основных фондов, трудовых ресурсов и других затрат, непосредственно связанных с оказанием услуг в момент их возникновения.

Административные расходы

Расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются на счетах «административных расходов», в момент их возникновения.

Расходы на социальные нужды

Общество несет расходы на социальные нужды работников, связанные, в частности, с предоставлением медицинского обслуживания и содержанием объектов социальной инфраструктуры. Эти суммы, по существу, представляют собой неотъемлемые затраты, связанные с наймом производственного персонала, и, соответственно, относятся на операционные расходы в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Чистые финансовые расходы

Чистые финансовые расходы включают в себя проценты к оплате по займам. Все проценты и прочие расходы, возникшие в связи с займами, относятся к расходам по мере их возникновения и включаются в чистые финансовые затраты.

Учет резервов

Отражение в учете обесценения включает создание резервов на снижение стоимости объектов незавершенного строительства, финансовых активов, прочих долгосрочных активов и товарно-материальных запасов. Учитывая специфику производственного цикла Общества, некоторые важные решения по проектам капитального строительства принимаются по окончании финансового года. Поэтому, как правило, расходы по начислению резервов или доходы от восстановления резервов в четвертом квартале финансового года превышают соответствующие расходы и доходы других кварталов.

4. Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство должно признаваться, когда Общество имеет действительную обязанность (юридическую или вмененную) в результате событий прошлых периодов, потребуются выбытие ресурсов для погашения обязательств, сумма обязанности может быть достоверно оценена.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Узбекистане

Финансовое состояние компании и результаты его операционной деятельности зависят от политических и экономических преобразований в Узбекистане, включающих изменения действующего законодательства и налогового регулирования и оказывающих значительное влияние на экономику страны. Руководство общества считает, что существующие трудности развивающейся экономики, связанные с деятельностью компаний, несущественно отличаются от тех трудностей, с которыми сталкиваются другие предприятия, функционирующие в Узбекистане. Руководство общества не в силах предсказать степень и продолжительность экономических затруднений, а также определить меру их влияния, если таковые существуют, на данную финансовую отчетность.

Принцип «непрерывности деятельности»

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа «непрерывности деятельности», который предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности. Возвратность активов компании, а также будущие операции компании могут существенно подвергнуться влиянию текущей и будущей экономической среды. Прилагаемая финансовая отчетность не включает корректировок, которые необходимо бы сделать, если бы предприятие не соответствовало принципу «непрерывности деятельности».

Сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств

Основные средства используются в течение всего периода, пока основные средства будут приносить экономические выгоды компании. 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.

5. Новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации

Новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации, обязательные к применению в отчетных периодах.

Ниже перечисленные новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации, которые являются обязательными для применения, начиная с 1 января 2014 года. При необходимости пересмотренные Стандарты и Интерпретации учтены при составлении данной финансовой отчетности, однако их применение не оказало существенного влияния на показатели данной финансовой отчетности, но может оказать влияние на финансовую отчетность будущих периодов.

- **МСФО (IFRS) 13**

В текущем году Общество впервые применила МСФО (IFRS) 13. Этот стандарт устанавливает единый подход к оценке по ССт и раскрытиям об оценке ССт. МСФО (IFRS) 13 применяется как к финансовым, так и нефинансовым инструментам, в отношении которых другие стандарты МСФО требуют или допускают оценку по ССт, а также к раскрытиям оценки по ССт, за исключением инструментов, на которые распространяется МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях», арендных соглашений, регулируемых МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также оценок, сравнимых, но не равных ССт (например, чистая возможная цена реализации (ЧВЦП) при оценке запасов или ценность использования (ЦИ) при оценке обесценения).

В этом стандарте вводится определение ССт, а также устанавливаются общие подходы к ее определению и требования к раскрытиям ССт. МСФО (IFRS) 13 определяет ССт как цену добровольной продажи актива или передачи обязательства на основном рынке (или при его отсутствии, на наиболее выгодном) на дату оценки в текущих рыночных условиях. Таким образом, ССт определяется как цена выхода, независимо от непосредственной наблюдаемости этой цены или ее оценки по иной методике. Кроме того, МСФО (IFRS) 13 содержит множество требований к раскрытиям.

МСФО (IFRS) 13 действует в отчетных годах, начинающихся не ранее 1 января 2013 года. Переходные положения МСФО (IFRS) 13 позволяют не применять стандарт к сравнительной информации за периоды до начала применения. Соответственно, Компания не делала сравнительных раскрытий по МСФО (IFRS) 13 за 2014 год. Помимо дополнительных раскрытий, применение МСФО (IFRS) 13 существенно не повлияло на показатели отчетности.

- **Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление информации о статьях ПСД»**

В текущем году Общество впервые применила поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление информации о статьях ПСД». Данные поправки вводят новую терминологию (применение которой необязательно) в отчете о совокупном доходе и отчете о прибылях и убытках. В соответствии с ними «отчет о совокупном доходе» стал называться «отчет о прибылях и убытках и ПСД». Поправки к МСФО (IAS) 1 сохраняют возможность представления ПиУ и ПСД либо в едином отчете, либо в виде двух отдельных отчетов, следующих один за другим. Поправки также вводят требование о следующей группировке статей ПСД: а) статьи, не подлежащие последующей реклассификации в ПиУ; и б) статьи, подлежащие последующей реклассификации в ПиУ при выполнении определенных условий. Налог по статьям ПСД также необходимо распределять по этим двум группам. При этом поправки не отменяют возможность выбора

варианта представления статей ПСД до или после вычета налога на прибыль. Поправки требуют ретроспективного применения, поэтому представление статей ПСД за сравнительный период было изменено. Другого влияния поправок на ПиУ, ПСД и общий совокупный доход не было.

- *Поправки к МСФО (IFRS) 1 — Государственные займы*

Поправки дают некоторые послабления предприятиям, впервые применяющим МСФО, разрешая перспективное применение МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 9, а также п. 10А МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи» в отношении государственных займов, непогашенных на дату перехода на МСФО.

- *Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации о взаимозачете финансовых активов и финансовых обязательств»*

МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» предписывает взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств при выполнении определенных критериев. Поправки к МСФО (IFRS) 7 требуют раскрытия информации о правах на взаимозачет и сопутствующих договоренностях (таких как требования о предоставлении обеспечения) в отношении финансовых инструментов в соответствии с юридически действительными генеральными соглашениями о взаимозачете или аналогичными договоренностями.

- *МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (пересмотренный в 2013 году)*

МСФО (IAS) 19 (пересмотренный в 2013 году) меняет порядок учета пенсионных программ с установленными выплатами и выходных пособий. Наиболее существенные изменения касаются учета обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами и активов программ. Поправки требуют учета изменений обязательств программ с установленными выплатами, а также изменений справедливой стоимости активов программ, в момент их возникновения. Таким образом, введение этого требования отменяет «метод коридора», разрешенный предыдущей редакцией МСФО (IAS) 19, и ускоряет признание стоимости услуг прошлых периодов. Все актуарные прибыли или убытки должны отражаться в прочем совокупном доходе, чтобы чистый пенсионный актив или обязательство в отчете о финансовом положении в полном объеме отражали дефицит или профицит программ.

Другие значительные изменения МСФО (IAS) 19 касаются раскрытия изменений обязательств и активов по пенсионным программам с установленными выплатами:

- Стоимость услуг - отражается в отчете о прибылях и убытках и включает услуги текущего и прошлых периодов, а также прибыли или убытки от не планируемых окончательных расчетов.
- Чистый процентный доход - отражается в отчете о прибылях и убытках и рассчитывается путем применения ставки дисконтирования на начало отчетного периода к чистым обязательствам или активам пенсионной программы на эту дату, скорректированным на взносы и выплаты по программе в течение периода.
- Переоценка - отражается в прочем совокупном доходе и включает актуарные прибыли или убытки по обязательствам программы, разницы между фактическим и вмененным доходом по активам программы, а также изменения в связи с ограничением максимальной величины активов.

В результате вместо ожидаемого дохода от активов пенсионных программ теперь рассчитывается вмененный доход по ним, показываемый в чистом процентном расходе в отчете о прибылях и убытках. Разницы между фактическим и вмененным доходом от активов пенсионной программы отражаются в прочем совокупном доходе.

МСФО (IAS) 19 (пересмотренный в 2013 году) требует ретроспективного применения с некоторыми исключениями.

6. Основные средства и нематериальные активы

Показатель	Сумма
Стоимость	
На 01.01.2021	2 028 873 146
Увеличение стоимости	62 308 668

Выбытие	52 540 011
На 31.12.2021	2 038 641 803
Износ	
На 01.01.2021	899 501 974
Накопленный износ	129 683 023
Выбытие	30 582 106
На 31.12.2021	998 602 891
Чистая балансовая стоимость	
На 01.01.2021	1 129 371 172
На 31.12.2021	1 040 038 912

Начисление износа:

Износ, начисленный в течение года, включается в состав производственной себестоимости и в административные расходы.

В обществе приказом № 527 от 30.12.2016г. «О внесении изменений в учетную политику АО «Узбекуголь» временно на период с 2017-2019гг были введены пониженные нормы амортизации, исходя из срока службы основных средств.

Срок действия этих норм в последующем был продлен до 2023г.,

В текущем году обществом приобретены основные средства на сумму 62 308 688 тыс.сум, в виде оборудования и прочих ОС за счет собственных средств.

Степень изношенности основных средств на конец года (с учетом переоценки) по филиалам общества характеризуется следующим образом:

Наименование филиалов	Балансовая стоимость	Износ	% износа
«Разрез Ангренский»	1 097 282 403	566 632 631	51,6
«Разрез Апартак»	66 434 880	47 272 394	71,2
«Добыча угля шахтным способом»	12 615 379	9 282 581	73,6
«Управление железнодорожного транспорта»	407 424 731	161 405 978	39,6
«Завод по ремонту горного оборудования»	11 575 214	8 575 097	74,1
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	8 977 981	3 823 348	42,6
«Автомобильно-технологический транспорт»	313 280 001	146 972 882	46,7
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	65 878 941	31 896 988	47,7
«Строительно-монтажные работы».	36 647 843	16 459 010	44,9
«Капитал Курилиш».	75 361	54 857	72,8
«Геологоразведочная экспедиция»	7 562 178	2 653 078	35,1
Аппарат управления	10 886 991	3 774 047	34,7
ИТОГО	2 038 641 803	998 602 891	49,0

В обществе имеется необходимость обновления рабочих машин и оборудования автотранспортных средств, передаточных устройств и приобретения новой современной мебели. Общий размер изношенности основных средств составляет 49,0%.

Нематериальные активы

Ниже представлены изменения в составе нематериальных активов за год по 31 декабря 2021 года:

	Патенты и лицензии	Исключительные права аренды	Товарные знаки	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2020 г.	1344 202	0	0	0	1344 202
Поступления	0	0	0	0	0
Выбытия	56 136	0	0	0	56 136
Курсовая разница	0	0	0	0	0

На 31 декабря 2021г.	1 288 066			0	1 288 066
Накопленная амортизация и обесценение					
На 31 декабря 2020 г.	20 435	0	0	0	20 435
Амортизация	358 091	0	0	0	358 091
Обесценение нематериальных активов	0	0	0	0	0
Выбытия	0	0	0	0	0
Курсовая разница	0	0	0	0	0
На 31 декабря 2021г.	378 526	0	0	0	378 526
Остаточная стоимость					
На 31 декабря 2020 г.	1 323 767	0	0	0	1323 767
На 31 декабря 2021г.	909 540	0	0	0	909 540

В течении 2022г.приобретения НМА не было.
Степень изношенности НМА на конец года составляет 70,6%.

7. Прочие долгосрочные активы.

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2021	01.01.2021
Ценные бумаги	4 390 896	4 390 896
Инвестиции в дочерние предприятия	182 924 949	182 850 559
Инвестиции в зависимые общества	1 932 722	1 932 722
Оборудование к установке отечественное	4 798 947	6 742 994
Незавершенное строительство	5 952 785	14 852 155
Долгосрочные отсроченные расходы	617 477 486	674 307 650
Итого	817 477 785	885 151 366

Общество владеет акциями различных эмитентов на сумму 4 390 896 тыс.сум.

В течение 2021г. приобретения и выбытия ценных бумаг не было.

От ценных бумаг по итогам 2020г. общество дивиденды не получало.

Общество имеет вклады в следующие дочерние и зависимые общества в размсре 184 857 671 тыс.сум.

Наименование дочерних и зависимых обществ	Доля вклада (в%)
1.ООО «Komir Kvarts Invest»	30
2. ООО « Angren Intexno Komir»	40
3. ООО « Ko'mir Ta'minot»	100
4. «Angren komir Invest»	50
5. ООО « AZIA BELAZ SERVIS»	23

Дивидендов от этих вложений общество в 2021г. не получало

В составе долгосрочных отсроченных расходов числится отрицательные курсовые разницы по валютному контракту.

Курсовые разницы списываются на финансовые расходы по мере проведения платежей по кредитному договору. Размер указанных расходов в 2021г составил 56 830 164 тыс.сум.

На конец года в филиалах общества имеются неустановленное оборудования и остатки капитальных вложений на общую сумму 10 751 732 тыс.сум

Наименование филиалов	Неустановлен. оборудование.	Капитальные вложения
«Разрез Ангренский»	7 992	538 105
«Управление железнодорожного транспорта»	934 897	893 248
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	15 152	56 785

«Строительно-монтажные работы».	3 838 959	4 458 528
«Геологоразведочная экспедиция»	1 947	6 122
Аппарат управления	0	0
ИТОГО	4 798 947	5 952 785

8. Товарно – материальные запасы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2021	01.01.2021
Производственные запасы	101 305 325	112 841 821
Основное производство	8 187 875	6 793 009
Товары	0	63399399
Готовая продукция	73 525 639	128 221 084
Итого	182 818 839	247 867 600

На 31 декабря 2021г. в обществе имелись остатки материальных ценностей и готовой продукции на общую сумму 174 830 964 тыс.сум

Наименование филиалов	Производственные запасы	Готовая продукция
«Разрез Ангренский»	22 085 716	32 358 828
«Разрез Апартак»	2 373 048	40 542 851
«Добыча угля шахтным способом»	1 930 861	17 969
«Управление железнодорожного транспорта»	8 996 767	0
«Завод по ремонту горного оборудования»	7 881 267	199 186
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	32 985 526	0
«Автомобильно-технологический транспорт»	14 027 726	0
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	4 605 896	0
«Строительно-монтажные работы».	531 357	0
«Капитал Курилиш».	4 925 404	0
«Геологоразведочная экспедиция»	195 909	0
Аппарат управления	765 848	406 865
ИТОГО	101 305 325	73 525 639

За истекший год товарные запасы на складах и в производстве снизились по сравнению с началом года на 11 536 496 тыс.сум

Общество периодически производит инвентаризацию готовой продукции.

Запасы готовой продукции составляют на конец года 73 525 639 тыс.сум и уменьшились по сравнению с началом года на 54 696 045 тыс.сум..

9. Предоплаченные и отсроченные расходы, прочие активы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2021	01.01.2021
Предоплаченные услуги	20 464 669	13 310 941
Прочие отсроченные расходы	86 752 420	108 440 525
Прочие-текущие активы	57 330 767	57 289 833
Итого	164 547 856	179 041 299

Учетные расходы будущих периодов (3100) списываются на административные расходы в течении года затрат. Списание расходов будущих периодов на текущие расходы производится равномерно в течение установленного срока или пропорционально объему или количеству выпущенной продукции.

В составе прочих отсроченных расходов отражается текущая часть отсроченных отрицательных курсовых разниц.

Предоплаченные и отсроченные расходы на конец года числятся в следующих филиалах

Наименование филиалов	Расходы будущих периодов	Отсроченные расходы
«Разрез Ангренский»	4 368 139	
«Разрез Апартак»	2 260 095	
«Добыча угля шахтным способом»	91 120	
«Управление железнодорожного транспорта»	2 249 957	
«Завод по ремонту горного оборудования»	26 861	
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	854 472	
«Автомобильно-технологический транспорт»	10 468 263	
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	6 979	
«Строительно-монтажные работы».	127 044	
«Капитал Курилиш».	4 090	
«Геологоразведочная экспедиция»	7 049	
Аппарат управления	0	86 752 420
ИТОГО	20 464 669	86 752 420

В филиалах «разрез Ангренский и «Разрез Апартак» с 2018г числилась недосдача угля на общую сумму 56 558 993 тыс.сум.

Виновные в этой недостаче не выявлены, решения суда о ее взыскании отсутствует, срок исковой давности истек.

Данный прочий актив решено списать на расходы периода в 2022г

10. Торговая и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из авансов выданных поставщикам для приобретения товарно – материальных ценностей и задолженности по прочим дебиторским в том числе:

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2021	01.01.2021
Задолженность покупателей и заказчиков	151 232 964	43 420 232
Задолженность дочерних предпр.	0	34 944 264
Авансы выданные персоналу	0	0
Авансы выданные поставщикам и клиентам	22 129 978	8 524 151
Авансовые платежи по налогам и отчислениям во внебюджетные фонды	392 607	4 266 848
Дебиторская задолженность персонала	1 952 898	1 783 695
Задолженность учредителей	535 827	535 827
Прочие дебиторские задолженности	6 923 439	6 097 543
Итого	183 167 719	99 572 560

Дебиторская задолженность за год возросла на 83 595 159 тыс. сум за счет роста задолженности покупателей.

Наибольшая задолженность покупателей и поставщиков по выданным авансам на конец года имеется в следующих филиалах общества.

Наименование филиалов	Задолженность покупателей	Задолженность по выданным авансам поставщ.
«Разрез Ангренский»	73 092	246 782
«Разрез Апартак»	18 980	16 093
«Добыча угля шахтным способом»	0	35 661
«Управление железнодорожного транспорта»	311 315	3 152
«Завод по ремонту горного оборудования»	848 994	19 975
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	729 313	10 350 431
«Автомобильно-технологический транспорт»	830 396	0
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	331 449	69 201
«Строительно-монтажные работы».	0	65 613
«Капитал Курилиш».	0	240 238
«Геологоразведочная экспедиция»	0	0

Аппарат управления	148 089 423	11 082 832
ИТОГО	151 232 964	22 129 978

Просроченная дебиторская задолженность на конец года составляет 10 356 751 тыс.сум. Юридической службой общества принимаются меры по взысканию задолженности в судебном порядке.

В связи с большим размером дебиторской задолженности, общество во 2 полугодии 2021г. была лишено свободных денежных средств, и испытывало необходимость привлечения займов и кредитных ресурсов для расчетов с поставщиками за поставляемое сырье, материалы и тарную продукцию.

11. Денежные средства и их эквиваленты

Компания имеет банковские счета в Ангренском филиале УзПСБ.

№ п/п	Название банковских счетов	Номер счета
	Банковские счет в суммах	
1	Основной расчетный счет.	2021 0000
2	Расчетный спецсчет на выплату пенсий	2021 0000
3	Спецсчет по спецнадбавке	2310 2000
4	Спецсчет на техперевооружение	2310 6000
5.	Блоксчет	2980 1000
6	Накопительный счет	2310 0000
7	Схемный счет	2310 3000
8	Блок счет на конвертацию	2310 1000
9	Банковские счета в иностранной валюте	
10.	Валютный счет для конвертации в долларах	2261 4978

Остатки денежных средств в национальной и иностранной валюте по состоянию на начало и конец 2021г.

№	Счета в национальной валюте	31.12.2021	01.01.2021
1	Расчетные счета	60 172	52 529
2	Спец счета	2 479 916	5 617 904
	Итого	2 540 088	5 670 433
	Счета в иностранной валюте		
3	Расчетный счет доллар	75 094	72 760
	Всего	75 094	72 760

В связи с погашением кредита и ростом денежных расходов остатки денежных средств на счетах по сравнению с началом года уменьшились на 3 128 020 тыс.сум.

В 2021г. обществом получено валютных средств в результате конвертации на 16 716 718 долларов США, израсходовано валюты на оплату счетов поставщиков на сумму 16 716 480 тыс.сум

12. Краткосрочные инвестиции

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2021	01.01.2021
Краткосрочные займы	3 607 943	1 884 143
ИТОГО	3 607 943	1 884 143

Филиалы общества выдают товарные займы сторонним организациям сроком до 1 года. В 2021г. выдано займов на сумму 1 723 800 тыс.сум.

13. Собственный капитал

Уставной капитал

Согласно Устава уставный фонд общества составляет на начало и конец года – 189 208 145 тыс. сум.

Добавленный капитал.

На начало и конец года добавленный капитал в обществе отсутствует.

Резервный капитал

По состоянию на конец года «Резервный капитал» составляет 4 104 894 тыс.сум и состоит из следующих фондов.

Наименование	01.01.2021г.	Поступило	Списано	31.12.2021
Переоценка основных средств	555 088 588	0	4 858 140	550 230 448
Резерв от прибыли в размере 15% от размера УК	266 815 525	0	0	266 815 525
Безвозмездно полученное имущество	0	0	0	0
Итого	821 908 113	0	4 858 140	817 049 973

В обществе в 2021г. средства на увеличение резервного капитала за счет прибыли не направлялись.2021г.

Согласно Устава общества образуется резервный капитал за счет чистой прибыли, который должен составлять не менее 15% размера уставного капитала.. На конец года резервный капитал составлял 266 818 525 тыс.сум.

Нераспределенная прибыль и целевое финансирование

	31.12.21г.	01.01.2021
Прибыль отчетного года	20 559 564	-
Чистая прибыль за 2021г.	20 559 564	-
Накопленная прибыль прошлых лет	(214 931 361)	(214 594 932)
ИТОГО	(194 371 697)	(214 594 932)
Целевое финансирование	44 455	44 455

Непокрытый убыток прошлых лет по состоянию на начало года составляет 214 594 932 тыс.сум.

В 2021 решением акционеров было израсходовано прибыли в размере 336 329 тыс.сум на выплату дивидендов .

Общий размер непокрытого убытка на конец года составляет 194 371 697 тыс.сум.

Постановлением Правительства № 75 от 31.03.2015г. установлена специальная надбавка к оптово-отпускной цене на уголь в размере 54 000 сум за 1 тонну.

Средства, полученные от применения надбавки должны направляться на реализацию инвестиционных проектов, погашение инвестиционных проектов и осуществление дополнительных вскрышных работ.

В 2021г получено средств в виде надбавки в размере 209 984 692 тыс.сум и полностью израсходовано на проведение вскрышных работ и на осуществление инвестиционных проектов.

На счетах целевого финансирования на начало года имелись неиспользованные остатки финансирования в виде налоговых льгот и безвозмездно полученного имущества в размере 44 455 тыс.сум.

14.Кредиты и займы

Наименование заимодавцев	Номер и дата кредитного (заемного) договора	31.12.2021	01.01.2021
Долгосрочные кредиты и займы			
Долгосрочный кредит	Банк	1 241 285 921	1 456 964 379
Долгосрочный займ	МинФин	6 926 195	0
Краткосрочные кредиты и займы			
Кредит банка	Кредит 2021.	25 551 240	0
Краткосрочный займ	Заем 2020г	134 311	7 941 225
Итого		25 685 551	7 941 225

Остаток ссудной задолженности по долгосрочному кредиту на конец года снизился на 215 678 458 тыс.сум.

На конец года имеется задолженность по займу на сумму 6 926 195 тыс.сум.

За пользование кредитными средствами были начислены проценты в размере 42 285 235 тыс.сум.

15. Торговая и прочая кредиторская задолженность

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2021	01.01.2021
Краткосрочные обязательства		
Задолженность поставщикам подрядчикам	91 098 721 4952	72 929 046
Задолженность дочерним и завис.общ.	19 953 588	10 402 310
Отсроченные доходы	22 790 257	22 790 257
Авансы полученные от покупателей	14 268 213	28 022 034
Задолженность по платежам в бюджет Внебюд.юджет	29 873 094	13 904 356
Задолженность по платеж.внеб. фонды	22 201 333	6 822 334
Задолженность учредителям пдвидендам	1 546 379	1 192 698
Кредиторская задолженность персоналу	20 011 091	15 594 460
Прочие кредиторские задолженности	81 496 326	116 751 839
Итого краткосрочные обязательства	286 564 976	265 619 077

На 1 января 2022г. имеется краткосрочная кредиторская задолженность на общую сумму 286 564 976 тыс.сум.

По сравнению с началом года кредиторская задолженность выросла на 20 945 899 тыс.сум.

Задолженность поставщикам и прочим кредиторам имеется в следующих филиалах

Наименование филиалов	Задолженность поставщикам	Задолженность прочим кредиторам
«Разрез Ангренский»	12 839 847	681 788
«Разрез Апартак»	26 364 341	88 859
«Добыча угля шахтным способом»	397 914	140 696
«Управление железнодорожного транспорта»	941 127	343 561
«Завод по ремонту горного оборудования»	94 624	48 996
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	42 325 345	95 747
«Автомобильно-технологический транспорт»	735 890	203 441
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	4 705 393	59 442
«Строительно-монтажные работы».	5 354 942	226 048
«Капитал Курилиш».	79 042	83 677
«Геологоразведочная экспедиция»	130 690	15 905
Аппарат управления	3 245 797	79 507 966
ИТОГО	97 214 952	81 496 326

16. Непредвиденные обязательства

В истекшем году Компания имела непредвиденных обязательства, не предусмотренных бизнес-планом в виде расходов на списание дебиторской задолженности прошлых лет на сумму 3 412 395 тыс.сум и уплату пени и штрафов поставщикам и органам ГНИ в размере 6 344 084 тыс.сум.

17. Чистая выручка

Доходы от реализации продукции и услуг за 2021г за минусом акциза и НДС составили 971 472 664 тыс.сум.

Наименование выполненных работ и оказанных услуг	Выручка (тыс.сум)
Реализация угля	945 573 674
Реализация каолина	20 731 727
Реализация горной массы	429 818
Услуги УЖДТ	2 292 943
Услуги лаборатории	4 304
Услуги завода РГТО	853 261
Услуги филиала ГРЭ	15 000
Прочие услуги	1 569 940
Итого	971 472 664

18. Себестоимость продаж

Фактическая себестоимость реализованной готовой продукции и услуг составляет 643 578 313 тыс.сум.

Наименование выполненных работ и оказанных услуг	Себестоимость (тыс.сум)
Реализация угля	629 223 320
Реализация каолина	9 948 955
Реализация горной массы	329 818
Услуги УЖДТ	2 444 956
Услуги лаборатории	612 775
Услуги завод РГТО	686 905
Услуги филиал ГРЭ	10 000
Прочие услуги	470 879
Итого	643 578 313

19. Прочие доходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2021г.
Доходы от выбытия ОС и прочих активов	10 588 053
Взыскание пени, штрафы	452 187
Доходы от аренды	
Доходы от списания кредиторской задолженности	295 535
Доходы от оприходования ТМЦ	2 017 783
Доходы от надомного труда	1 013 931
Страхование возмещение	535 144
Прочие доходы	
Итого	18 921 664

20. Доходы от финансовой деятельности

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2021г.
Доходы от полож. курсовой разницы	14 577 231
Дивиденды полученные	0
Итого	14 577 231

Коммерческие и операционные расходы

Коммерческие и операционные расходы за 2021 год в обществе составляют 195 477 716 тыс.сум

21. Расходы по реализации

№	Наименование затрат	31.12.2021г
1	Фонд оплаты труда	3 769 418
2	Отчисление от ФОТ	452 348
3	Амортизация ОС	402 702
4	Расходы на списание инвентаря	122 971
5	Расходы на электроэнергию и газ	176 813
6	Транспортные расходы	1 609 773
7	Затраты на изучение рынка	96 134
8	Прочие расходы	836 626
	ИТОГО	7 466 785

22. Административные расходы:

№	Наименование затрат	31.12.2021г
1	Фонд оплаты труда	10 351 870
2	Отчисление от ФОТ	1 242 189
3	Содержание легкового транспорта	2 999 693
4	Затраты по аппарату управления	13 784 490
5	Содержание средств связи	3 890 307
6	Услуги связи	184 159
7	Междугородние переговоры	64 160
8	Затраты производственного характера	3 600 285

9	Содержание вышестоящей организ.	13 628 846
10	Страхование	145 055
11	Командировочные расходы	240 432
12	Списание инвентаря	77 291
	И Т О Г О	50 208 777

23. Прочие операционные расходы

№	Наименование затрат	31.12.2021г.
1	Подготовка кадров	1 108 250
2	Затраты по устранению недоделок	1 326 967
3	Консультационные услуги	949 543
4	Аудиторские услуги	391 304
5	Убытки obsл.хозяйств	2 286 438
6	Расходы на охрану здоровья	588 024
7	Затраты на работы не связанные с производством	69 099
8	Компенсационные выплаты	30 751 359
9	Пособия и матпомощь	10 620 489
10	Содержание объектов здравоохранения	1 877 598
11	Услуги банка	1 513 312
12	Взносы в благотвор. фонды	20 823
13	Отчисления в пенсионный фонд	5 624 912
14	Налог на имущество	4 600 102
15	Налог на землю	9 907 443
16	Налог на недра	36 721 572
17	Налог на воду	881 997
18	НДС	10 939 934
19	Прочие налоги	1 499 686
20	Судебные издержки	2 302 272
21	Убытки от списания дебиторской задолж.	3 412 395
22	Убытки прошлых лет	395 170
23	Убытки от хищений	7 120
24	Штрафы и пени	6 334 084
25	Ценовые разницы	156 638
26	Больничные листы	811 232
27	Отчисления профкому	651 000
28	Затраты по регрессным искам	81 114
29	Инженерно-геологические исследования	598 622
30	Прочие расходы	1 352 676
	И Т О Г О	137 802 154

24. Расходы по финансовой деятельности

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2021г.
Отрицательная курсовая разница	100 377 151
Расходы по процентам банка	42 285 235
Итого	142 662 386

25. Расходы по налогам

Система налогообложения Республики Узбекистан характеризуется как значительным числом налогов и часто изменяющимися нормативными документами. Правильность начисленных налогов, выплачиваемых компаниями регулярно проверяется органами, которые могли бы взимать штрафы и пени. Эти факторы делают налоговые риски в Узбекистане значительно выше, чем в других странах с более развитыми налоговыми системами. Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 15%.

Общая сумма начисленных налогов за 2021 г. составила 228 732 028 тыс.сум, фактически уплачено 177 849 447 тыс.сум.

Наименование налогов и платежей	Начислено	Уплачено
Налог на прибыль юридических лиц	2 693 580	1 036 748
Налог на доходы физических лиц	32 234 211	30 198 362
Налог на добавленную стоимость	100 390 781	85 828 352
Налог на воду	888 555	633 356
Налог за пользование недрами	36 721 574	27 145 359
Единый социальный платеж	37 332 472	15 953 086
Налог на имущество	4 283 819	4 268 645
Земельный налог	8 854 734	7 812 187
Прочие налоги	5 332 302	4 973 452
Итого	228 732 028	177 849 447

26. Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Управления 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 заказчиков, остатками на счетах в банках и другой дебиторской задолженностью.

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

ПОКАЗАТЕЛИ	31/12/2021
Денежные средства и эквиваленты	2 615 182
Дебиторская задолженность заказчиков	151 232 964
Итого максимальная величина активов, подверженных кредитному риску	153 848 146

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску по следующим операциям:

- Вследствие продажи или покупки валют.
- приобретение товаров и услуг за иностранную валюту (в долларах и Евро);
- В случаи обслуживание Кредита, предоставленного в USD.

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 31.12.2021:

Показатели финансовой отчетности, подверженные валютному риску, по состоянию на 31.12.2021:

	Денежные средства и эквивалент	Дебиторская задолженн.	Задолженность по кредиту	Кредиторская задолженность	Чистая стоимость
Итого	2 615 182	183 167 719	(48 475 808))	(286 564 976)	(149257883

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Общество в настоящее время находится в процессе разработке внутренней политики и процедур в отношении инструментов планирования ликвидности для займов. Касательно кредиторской задолженности Общество ежеквартально обобщает данные поступающие из каждого подразделения о денежных потоках для анализа и планирования денежных потоков от операционной деятельности.

27. Рыночная стоимость финансовых инструментов

Рыночная стоимость финансовых активов и обязательств, включенная в 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 рынка 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 о положении на финансовом рынке Республики Узбекистан. Информация финансового рынка может быть устаревшей и поэтому не может представлять точную рыночную стоимость финансовых инструментов.