

«OSIYO-AUDIT»
Auditorgik Tashkiloti

Аудиторская организация
«OSIYO-AUDIT» в форме
ООО

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

АО «О'ЗВЕККО'MIR» ПО МСФО

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ

2022 ГОДА

Мы провели аудит финансовой отчетности акционерного общества «О'ЗВЕККО'MIR» АО, состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

По нашему мнению, такая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «О'ЗВЕККО'MIR» АО, по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с составлением бухгалтерской отчетности по международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).

Составлено для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Обязанности аудитора по аудиту годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на настоящий момент». Мы соблюдаем требования по отношению к аудиту в соответствии с Принципами независимости аудитора и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудитора, утвержденным Инициативой Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и всеми применимыми прочими этическими обязательствами в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы подтверждаем, что получили эти этические обязательства от аудитора. Мы подтверждаем, что получили эти этические обязательства от аудитора. Мы подтверждаем, что получили эти этические обязательства от аудитора.

Качество контроля качества

Качество контроля качества – это процесс, который включает в себя профессиональному судению, выявляя и устраняя недостатки для обеспечения качества годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Мы проводим проверки в соответствии с требованиями качества годовой бухгалтерской отчетности в целях и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не проводим никакого мнения об этих вопросах.

Аудиторское мнение имеет существенные значения. Деятельность акционерного общества «О'ЗВЕККО'MIR» АО имеет существенные значения для общества «О'ЗВЕККО'MIR» АО.

Наша аудиторская организация не проводит никаких процедур проверки в отношении соблюдения и учета дебиторской задолженности, выявляя, в частности, дебиторскую задолженность, несправочные поступления денежных средств после окончания срока их исполнения, выявляя списание дебиторской задолженности.



**АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ
с выражением положительного мнения**

Реквизиты (адресат): «О'ЗВЕККО'МИР» АЖ

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.

Акционерам «О'ЗВЕККО'МИР» АЖ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «О'ЗВЕККО'МИР» АЖ, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2022 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 «О'ЗВЕККО'МИР» АЖ, по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с составлением 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 62,8% 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

Исмаилов А.

Аудитор

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 №05751от 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 2022г

1.	Сведения о Предприятии	
2.	Основание для подготовки финансовой отчетности	
3.	Основные аспекты учетной политики	
4.	Существенные учетные суждения оооценочнызначения	
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	

Собственные выкупленные акции	13	0	0
Несокращенная прибыль	13	(139 379 356)	(194 371 697)
Чистая выручка	13	0	44 433
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		856 147 709	811 930 873
Долгосрочные обязательства			
Прочие кредиты и займы	14	1 164 474 921	1 248 212 116
Обязательства по финансовой аренде	15	0	0
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		0	0
ИТОГО		1 164 474 921	1 248 212 116
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	15	161 334 829	310 698 401

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2022г.

	Прим.	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	923 358 815	1 040 038 912
Нематериальные активы	6	594 714	909 540
Ценные бумаги	7	956 316	4 390 896
Инвестиции в совместные и ассоциированные предприятия	7	184 783 281	184 783 281
Инвестиционная недвижимость	7	9 579 751	10 751 732
Прочие долгосрочные расходы	7	573 792 494	617 477 486
ИТОГО		1 693 139 761	1 858 426 237
Оборотные активы			
Запасы	8	143 727 580	182 818 839
Авансы выданные	10	40 545 450	22 129 978
НДС и прочие налоги к возмещению		0	0
Дебиторская задолженность	10	389 203 635	161 038 741
Оборотные финансовые активы	12	3 640 565	3 607 943
Денежные средства и их эквиваленты	11	7 539 124	2 615 182
Прочие текущие активы	12	99 411 446	164 547 856
ИТОГО		684 067 800	536 757 539
ИТОГО АКТИВЫ		2 377 207 561	2 395 183 776
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Уставный капитал	13	185 773 565	189 208 145
Дополнительный капитал	13	809 844 400	817 049 973
Эмиссионный доход	13	0	0
Собственные выкупленные акции	13	0	0
Накопленная прибыль	13	(139 270 256)	(194 371 697)
Целевые поступления	13	0	44 455
ИТОГО КАПИТАЛ		856 347 709	811 930 876
Долгосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	14	1 164 474 921	1 248 212 116
Обязательства по финансовой аренде	15	0	0
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		0	0
ИТОГО		1 164 474 921	1 248 212 116
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	15	301 534 829	310 698 401

Процентные кредиты и займы	15	44 512 392	22 685 551
Краткосрочная часть долгосрочных процентных кредитов и займов		0	0
Задолженность по налогу на прибыль	25	10 337 710	1 656 832
Отложенная выручка		0	0
ИТОГО		356 384 931	335 040 784
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2 377 207 561	2 395 183 776

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

Председатель Правления **KUZNESOV V.V.**

Главный бухгалтер **UMAROV Z.T.**



Отчет о прибылях и убытках за год по 31 декабря 2022 года

	Прим.	2022 г.	2021 г.
Выручка	17	1 038 522 106	971 472 664
Себестоимость реализации	18	(562 541 776)	(643 578 313)
Валовая прибыль		473 980 330	327 894 351
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21-23	(289 335 453)	(195 477 718)
Расходы на открытие новых подразделений		0	0
Увеличение резерва под обесценение авансов выплаченных, налогов к возмещению и дебиторской задолженности		0	0
Прочие прибыли	19	19 644 620	18 921 664
Прочие убытки		0	0
Прибыль от операционной деятельности до обесценения		204 289 497	151 338 299
Убытки от обесценения операционных активов		0	0
Прибыль от операционной деятельности после обесценения		204 289 497	151 338 299
Финансовые доходы	20	0	0
Финансовые расходы	24	(65 651 034)	(42 285 235)
Чистые отрицательные курсовые разницы		(72 450 164)	(85 799 920)
Убытки от обесценения гудвила		0	0
Прибыль до налогообложения		66 188 299	23 253 144
Налог на прибыль	25	10 719 315	2 693 580
Чистая прибыль за год		55 468 984	20 559 564

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 2022 года

	Прим.	2022
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль до налогообложения		66 188 299
Корректировки для приведения чистой прибыли до налогообложения к чистому поступлению денежных средств по операционной деятельности:		
Износ и амортизация		149 103 350
Отрицательные курсовые разницы		(124 589 082)
Финансовые доходы	20	52 138 918
Финансовые расходы	24	0
Увеличение запасов		39 091 259
Уменьшение/(увеличение) авансов, налогов к возмещению, дебиторской задолженности и прочих внеоборотных активов		17 582 276
Уменьшение (Увеличение) кредиторской задолженности		(16 256 510)
Чистый приток (отток) денежных средств по операционной деятельности		183 980 547
Проценты уплаченные		(10 313 000)
Проценты полученные	20	0
Налог на прибыль уплаченный	25	(381 605)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		(10 694 605)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение основных средств		(14 116 000)
Приобретение инвестиционной недвижимости	6	
Предоставление займов третьим сторонам		0
Поступления от погашения займов, выданных третьим сторонам		
Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности		(14 116 000)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления по банковским кредитам и займам*	24	44 025 000
Погашение банковских кредитов и займов*		(193 942 000)
Погашение арендных обязательств		(4 083 000)
Дивиденды, выплаченные акционерам	13	(246 000)
Чистое расходование / поступление денежных средств от финансовой деятельности		(154 246 000)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		4 923 942

ЭКВИВАЛЕНТОВ			
Денежные средства и их эквиваленты на начало года			2 615 182
Денежные средства и их эквиваленты на конец года			7 539 124
<p>Подписано от имени Руководства АО «O'ZBEKKO'MIR»</p> <p>Председатель Правления KUZNESOV V.V.</p> <p>Главный бухгалтер UMAROV Z.T.</p>			
Чистая прибыль за 2022г:			55 468 984
Уменьшение:	3 434 580	7 205 573	44 455
-на увеличение уставной и капитальной резервов			
-на выплаты дивидендов			367 543
-корректировка переоценки		7 205 573	7 205 573
-прочие изменения	3 434 580		44 455
На 31.12.2022г:	165 732 967	309 344 400	0
			(139 270 256)
			856 347 707

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

Председатель Правления **KUZNESOV V.V.**

Главный бухгалтер **UMAROV Z.T.**

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за 2022г.

	Уставной капитал	Добавленный капитал	Целевые Пост.	Нераспределенная прибыль	Итого
На 31.12. 2021г.	189 208 145	817 049 973	44 455	(194 371 697)	811 930 876
Увеличение-всего				55 468 984	55 468 984
-отчисление от прибыли					
-корректировка по переоценке					
Выбытие ОС					
Безвозмездные поступления					
Чистая прибыль за 2022г.				55 468 984	55 468 984
Уменьшение-всего	3 434 580	7 205 573	44 455	367 543	11 052 151
-на увеличение уставного капитала					
-на увеличение резервного капитала					
-на выплату дивидендов				367 543	367 543
-корректировка переоценки		7 205 573			7 205 573
-прочие изменения	3 434 580		44 455		3 479 035
На 31.12. 2022г.	185 773 565	809 844 400	0	(139 270 256)	856 347 709

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

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 2022г. - 31 Декабря 2022г.

1. Сведения о Предприятии

1. Полное наименование предприятия	Акционерное общество «О'ЗВЕККО'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 «Узбекуголь» 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 «Узбекуголь» входит несколько филиалов

1. Филиал «Разрез Ангренский» занимается добычей угля, каолина и других обычных полезных ископаемых, а также другими услугами и работами.
2. Филиал «Разрез Апартак» занимается добычей угля и других полезных ископаемых.
3. Филиал «Добыча угля шахтным способом» занимается добычей, переработкой и поставкой угля и попутных полезных ископаемых.
4. Филиал «Управление железнодорожного транспорта» занимается строительством железнодорожных грузовых, железных дорог и сетей связи, ремонтом подвижного состава.
5. 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.
6. Филиал «Материально-техническое снабжение и социальная сфера» занимается снабжением МТР и социальной сферой.
7. Филиал «Автомобильно-технологический транспорт» оказывает услуги, связанные с автомобильными услугами и техникой, занимается предоставлением соответствующих транспортных услуг с использованием грузового и пассажирского транспорта.
8. Филиал «Энергетические и телекоммуникационные системы» занимается передачей, генерацией и распределением электроэнергии.
9. 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».
10. 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.
11. 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; 405694 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 2022г 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.THYSSEN 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 непроемкие 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, капитализируется 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 потребуется 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, потребуется 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 компании, 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, чистаявозможная цена реализации (ЧВЦР) 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 01.01.2022	2 038 641 803
Увеличение стоимости	32 423 447
Выбытие	43 067 217
На 31.12.2022	2 027 998 033
Износ	
На 01.01.2022	998 602 891
Накопленный износ	149 103 350
Выбытие	43 067 023
На 31.12.2022	1 104 639 218
Чистая балансовая стоимость	
На 01.01.2022	1 040 038 912
На 31.12.2022	923 358 815

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»	1 006 898 890	629 481 183	62,5
«Разрез Апартак»	60 152 403	44 581 278	74,1
«Добыча угля шахтным способом»	12 597 740	9 722 232	77,2
«Управление железнодорожного транспорта»	499 268 381	187 290 369	37,5

«Завод по ремонту горного оборудования»	11 574 967	9 051 929	78,2
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	8 977 971	4 078 215	45,4
«Автомобильно-технологический транспорт»	307 196 811	159 290 686	51,9
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	65 163 581	35 721 808	54,8
«Строительно-монтажные работы».	34 442 980	16 861 005	49,0
«Капитал Курилиш».	1 656 323	353 717	21,3
«Геологоразведочная экспедиция»	7 609 738	2 879 797	37,4
Аппарат управления	12 458 238	5 326 999	42,8
ИТОГО	2 027 998 033	1 104 639 218	54,5

В обществе имеется необходимость обновления рабочих машин и оборудования автотранспортных средств, передаточных устройств и приобретения новой современной мебели.

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., Общий размер изношенности основных средств составляет 54,5%.

Нематериальные активы

Ниже представлены изменения в составе нематериальных активов за год по 31 декабря 2022 года:

	Патенты и лицензии	Исключительные права аренды	Товарные знаки	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2021 г.	1 288 066	0	0	0	1 288 066
Поступления	100 778	0	0	0	100 778
Выбытия	0	0	0	0	0
Курсовая разница	0	0	0	0	0
На 31 декабря 2022г.	1 388 844			0	1 388 844
Накопленная амортизация и обесценение					
На 31 декабря 2021 г.	378 526	0	0	0	378 526
Амортизация	415 604	0	0	0	415 604
Обесценение нематериальных активов	0	0	0	0	0
Выбытия	0	0	0	0	0
Курсовая разница	0	0	0	0	0
На 31 декабря 2022г.	794 130	0	0	0	794 130
Остаточная стоимость					
На 31 декабря 2021 г.	909 540	0	0	0	909 540
На 31 декабря 2022г.	594 714	0	0	0	594 714

В течении 2022г.приобретения НМА не было.

Степень изношенности НМА на конец года составляет 57,2%.

7. Прочие долгосрочные активы.

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2022	01.01.2022
Ценные бумаги	956 316	4 309 896
Инвестиции в дочерние предприятия	182 924 949	182 924 949
Инвестиции в зависимые общества	1 932 722	1 932 722
Оборудование к установке отечественное	4 916 031	4 798 947
Незавершенное строительство	4 663 720	5 952 785
Долгосрочные отсроченные расходы	573 792 494	617 477 486
Итого	769 186 232	817 396 785

В течение 2022г. общество реализовало ценных бумаг на сумму 3 434 580 тыс.сум..

От ценных бумаг по итогам 2021г. общество не получило дивиденды.

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

На конец года в филиалах общества имеются неустановленное оборудования и остатки капитальных вложений на общую сумму 9 579 751 тыс.сум

Наименование филиалов	Неустановлен. оборудование.	Капитальные вложения
«Разрез Ангрениский»		579 125
«Управление железнодорожного транспорта»		1 042 294
«Энергетические и телекоммуникационные системы»		56 786
«Строительно-монтажные работы».	4 883 679	2 872 186
«Геологоразведочная экспедиция»		113 329
«Добыча гля шахтным способом»	30 401	
«Автомобильный и технологический транспорт»	1 951	
ИТОГО	4 916 031	4 663 720

8. Товарно – материальные запасы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2022	01.01.2022
Производственные запасы	102 078 277	101 305 325
Основное производство	8 187 875	6 259 903
Товары	0	0
Готовая продукция	35 389 400	73 325 639
Итого	143 727 580	182 818 839

На 31 декабря 2022г. в обществе имелись остатки материальных ценностей и готовой продукции на общую сумму 137 467 677 тыс.сум

Наименование филиалов	Производственные запасы	Готовая продукция
«Разрез Ангрениский»	22 399 432	20 887 503
«Разрез Апартак»	2 542 797	14 003 833

«Добыча угля шахтным способом»	2 260 175	40 261
«Управление железнодорожного транспорта»	6 801 226	
«Завод по ремонту горного оборудования»	8 266 663	293 266
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	32 124 709	
«Автомобильно-технологический транспорт»	17 363 571	
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	5 837 861	
«Строительно-монтажные работы».	3 125 614	
«Капитал Курилиш».	257 808	
«Геологоразведочная экспедиция»	483 605	
Аппарат управления	614 816	164 517
ИТОГО	102 078 277	35 389 400

За истекший год товарные запасы на складах и в производстве снизились по сравнению с началом года на 39 091 259 тыс.сум
Общество периодически производит инвентаризацию готовой продукции.
Запасы готовой продукции составляют на конец года 35 389 400 тыс.сум и уменьшились по сравнению с началом года на 37 936 239 тыс.сум..

9. Предоплаченные и отсроченные расходы, прочие активы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2022	01.01.2022
Предоплаченные услуги	11 901 802	20 464 669
Прочие отсроченные расходы	86 752 420	86 752 420
Прочие текущие активы	757 224	57 330 767
Итого	99 411 446	164 547 856

Учетные расходы будущих периодов 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»	4 781 477	
«Разрез Апартак»	1 638 305	
«Добыча угля шахтным способом»	257 376	
«Управление железнодорожного транспорта»	1 710 102	
«Завод по ремонту горного оборудования»	49 736	
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	0	
«Автомобильно-технологический транспорт»	3 200 529	
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	31 837	
«Строительно-монтажные работы».	146 564	
«Капитал Курилиш».	2 372	
«Геологоразведочная экспедиция»	0	
Аппарат управления	0	86 752 420
ИТОГО	11 818 298	86 752 420

В учете филиалов «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.

Данная недостача в 2022г была списана на прочие операционные расходы.

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	31.12.2022	01.01.2022
Задолженность покупателей и заказчиков	329 026 262	151 232 964
Задолженность дочерних предпр.	49 799 224	0
Авансы выданные персоналу	10 519	0
Авансы выданные поставщикам и клиентам	40 545 450	22 129 978
Авансовые платежи по налогам и отчислениям во внебюджетные фонды	1 257 676	392 607
Дебиторская задолженность персонала	1 731 583	1 952 898
Задолженность учредителей	535 827	535 827
Прочие дебиторские задолженности	6 842 544	6 923 439
Итого	429 749 085	183 167 719

Дебиторская задолженность за год возросла на 246 581 366 тыс. сум за счет роста задолженности покупателей и увеличению размера выданных авансов поставщикам. 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»	0	1 073 651
«Разрез Апартак»	0	5 724
«Добыча угля шахтным способом»	0	119 333
«Управление железнодорожного транспорта»	688 978	2 820 074
«Завод по ремонту горного оборудования»	87 699	0
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	1 666 506	21 725 937
«Автомобильно-технологический транспорт»	152 700	122 322
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	1 505 124	6 710 288
«Строительно-монтажные работы».	0	208 209
«Капитал Курилиш».	0	2 125 489
«Геологоразведочная экспедиция»	0	19 474
Аппарат управления	324 925 255	5 614 949
ИТОГО	329 026 262	40 545 450

Просроченная дебиторская задолженность на конец года составляет 11 818 298 тыс.сум. Юридической службой общества принимаются меры по взысканию задолженности в судебном порядке.

В связи с большим размером дебиторской задолженности, общество во 2 полугодии 2022г. 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
	Банковские счета в иностранной валюте	
9.	Валютный счет для конвертации в долларах	2261 4978

Остатки денежных средств в национальной и иностранной валюте по состоянию на начало и конец 2022г.

№	Счета в национальной валюте	31.12.2022	01.01.2022
1	Расчетные счета		60 172
2	Спец счета	7 241 973	2 479 916
	Итого		2 540 088
	Счета в иностранной валюте		
3	Расчетный счет доллар	0	75 094
	Всего	0	75 094

В связи с получением кредита и ростом денежных расходов остатки денежных средств на счетах по сравнению с началом года возросли на 4 999 036 тыс.сум. В 2022г. обществом получено валютных средств в результате конвертации в суммовом эквиваленте на 158 480 361 тыс.сум, израсходовано валюты на оплату счетов поставщиков на сумму 158 543 679 тыс.сум

12. Краткосрочные инвестиции

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2022	01.01.2022
Краткосрочные займы	3 640 565	3 607 943
ИТОГО	3 640 565	3 607 943

Филиалы общества выдают товарные займы сторонним организациям сроком до 1 года. В 2022г выдано займов на сумму 32 622 тыс.сум.

13. Собственный капитал

Уставной капитал.

Уставный фонд общества составляет на начало года-189 208 145 тыс.сум, на конец года 185 773 565 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	01.01.2022г.	Поступило	Списано	31.12.2022г.
Переоценка основных средств	550 230 448	0	7 205 573	543 024 875
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	817 049 973	0	7 205 573	809 844 400

В обществе в 2022г. средства на увеличение резервного капитала за счет прибыли 2021г не направлялись

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

	31.12.22г.	01.01.2022
Прибыль отчетного года	55 408 984	-
Чистая прибыль за 2022г.	55 408 984	
Накопленная прибыль прошлых лет	(194 739 240)	(194 371 697)
ИТОГО	(139 270 256)	(194 371 697)
Целевое финансирование	0	44 455

Непокрытый убыток прошлых лет по состоянию на начало года составляет 194 371 697 тыс.сум.

В 2022 решением акционеров было израсходовано прибыли в размере 367 543 тыс.сум на выплату дивидендов по привелигированным акциям .

Общий размер непокрытого убытка на конец года составляет 139 270 256 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 2022г получено средств в виде надбавки в размере 208 355 388 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, которые в течении года были включены в состав прочих доходов от основной деятельности.

14.Кредиты и займы

Наименование заимодавцев	Номер и дата кредитного(заемного) договора		
		31.12.2022	01.01.2022
Долгосрочные кредиты и займы			
Долгосрочный кредит	Банк	1 159 294 878	1 241 285 921
Долгосрочный займ	МинФин	5 180 043	6 926 195
Краткосрочные кредиты и займы			
Кредит банка	Кредит 2021.	7 000 000	25 551 240
Краткосрочный займ	Заем 2021г	37 512 392	134 311
Итого		44 512 392	25 685 551

Остаток ссудной задолженности по долгосрочному кредиту на конец года снизился на 81 991 043 тыс.сум.

На конец года имеется задолженность долгосрочному займу на сумму 5 180 043 тыс.сум. За пользование кредитными средствами были начислены проценты в размере 65 651 034 тыс.сум.

Остаток ссудной краткосрочной задолженности на конец года возрос на 18 826 841 тыс.сум.

На конец года имеется просроченная ссудная задолженность перед Министерством Финансов РУз в размере 7 000 000 тыс.сум по договору № 03-05-22/1 от 6 января 2022г.

Срок возврата этого займа наступил 5 февраля 2022г.

По этому займу были начислены проценты в размере 483 288 тыс.сум и начислены пеня в размере 766 686 тыс.сум

15. Торговая и прочая кредиторская задолженность

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2022	01.01.2022
Краткосрочные обязательства		
Задолженность поставщикам подрядчикам	46 820 022	97 214 952
Задолженность дочерним и завис.общ.	3 430 000	19 953 588
Отсроченные доходы	22 790 257	22 790 257
Авансы полученные от покупателей	9 802 909	14 268 213
Задолженность по платежам в бюджет Внебюд.юджет	24 769 709	29 873 094
Задолженность по платеж.внеб. фонды	7 695 116	22 201333
Задолженность учредителям пдвидендам	1 683 881	1 546 379
Кредиторская задолженность персоналу	14 201 138	20 011091
Прочие кредиторские задолженности	161 905 691	81 496 326
Итого краткосрочные обязательства	270 308 466	286 564 976

На 1 января 2023г. имеется краткосрочная кредиторская задолженность на общую сумму 270 308 466тыс.сум.

По сравнению с началом года кредиторская задолженность снизилась на 16 256 510 тыс.сум.

Задолженность поставщикам и прочим кредиторам имеется в следующих филиалах

Наименование филиалов	Задолженность поставщикам	Задолженность прочим кредиторам
«Разрез Ангрениский»	9 593 698	684 380
«Разрез Апартак»	953 909	145 221
«Добыча угля шахтным способом»	100 937	185 483
«Управление железнодорожного транспорта»	619 047	483 830
«Завод по ремонту горного оборудования»	62 542	135 486
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	34 266 131	388
«Автомобильно-технологический транспорт»	763 211	299 838
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	123 990	138 024
«Строительно-монтажные работы».	22 766	56 626
«Капитал Курилиш».	226 070	13 822
«Геологоразведочная экспедиция»	173 930	16 565
Аппарат управления	117 261	159 746 028
ИТОГО	406 820 022	161 905 691

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 1 384 923 тыс.сум и уплату пени и штрафов поставщикам и органам ГНИ в размере 15 238 809 тыс.сум, списания недостач ТМЦ прошлых лет- 57 025 661 тыс.сум.

17. Чистая выручка

Доходы от реализации продукции и услуг за 2022г за минусом акциза и НДС составили 1 038 522 106 тыс.сум.

Наименование выполненных работ и оказанных услуг	Выручка (тыс.сум)
Реализация угля	1 010 793 566
Реализация каолина	22 120 521
Реализация горной массы	515 409
Услуги УЖДТ	1 748 229
Услуги завода РГТО	223 104
Услуги филиала ГРЭ	19 500
Прочие услуги	3 121 277
Итого	1 038 522 106

18. Себестоимость продаж

Фактическая себестоимость реализованной готовой продукции и услуг составляет 562 541 776 тыс.сум.

Наименование выполненных работ и оказанных услуг	Себестоимость (тыс.сум)
Реализация угля	547 521 211
Реализация каолина	11 982 686
Реализация горной массы	283 475
Услуги УЖДТ	1 684 228
Услуги завод РГТО	203 529
Услуги филиал ГРЭ	18 000
Прочие услуги	848 649
Итого	562 541 776

19. Прочие доходы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2022г.
Доходы от выбытия ОС и прочих активов	11 123 118
Взысканне пени, штрафы	4 940 749
Доходы от аренды	
Доходы от списания кредиторской задолженности	1 467 857
Доходы от оприходования ТМЦ	189 836
Доходы от списания льгот	44 455
Сдача металлолома	
Прочие доходы	
Итого	19 644 820

20. Доходы от финансовой деятельности

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2022г.
Доходы от полож. курсовой разницы	52 138 918
Дивиденды полученные	0
Итого	52 138 918

Коммерческие и операционные расходы

Коммерческие и операционные расходы за 2022 год в обществе составляют 289 335 452 тыс.сум

21. Расходы по реализации

№	Наименование затрат	31.12.2022г
1	Фонд оплаты труда	4 521 672
2	Отчисление от ФОТ	542 513
3	Амортизация ОС	595 897

4	Расходы на списание инвентаря	128 717
5	Расходы на электроэнергию и газ	325 736
6	Транспортные расходы	3 964 527
7	Затраты на изучение рынка	57 674
8	Прочие расходы	1 210 118
	ИТОГО	11 346 854

22. Административные расходы:

№	Наименование затрат	31.12.2022г
1	Фонд оплаты труда	11 030 117
2	Отчисление от ФОТ	1 323 614
3	Содержание легкового транспорта	2 788 552
4	Затраты по аппарату управления	16 272 420
5	Содержание средств связи	4 060 569
6	Услуги связи	205 784
7	Междугородние переговоры	61 120
8	Затраты производственного характера	89 356
9	Содержание вышестоящей организ.	17 008 695
10	Страхование	234 576
11	Командировочные расходы	204 893
12	Списание инвентаря	98 294
	И Т О Г О	53 173 106

23. Прочие операционные расходы

№	Наименование затрат	31.12.2022г.
1	Подготовка кадров	320 421
2	Затраты по устранению недоделок	1 555 316
3	Консультационные услуги	255 387
4	Аудиторские услуги	692 494
5	Убытки обл.хозяйств	2 322 447
6	Расходы на охрану здоровья	886 468
7	Затраты на работы не связанные с производством	85 760
8	Компенсационные выплаты	42 305 941
9	Пособия и матпомощь	13 365 187
10	Содержание объектов здравоохранения	1 926 086
11	Услуги банка	1 031 659
12	Взносы в благотвор. фонды	37 720
13	Отчисления в пенсионный фонд ст 12б	5 935 918
14	Налог на имущество	3 474 394
15	Налог на землю	14 167 887
16	Налог на недра	41 362 980
17	Налог на воду	908 781
18	НДС	10 726 275
19	Отчисления в пенсионный фонд ст 15	1 127 500
20	Убытки от списания ТМЦ	57 025 661
21	Убытки от списания дебиторской задолж.	1 384 923
22	Убытки прошлых лет	1 701 546
23	Убытки от выбытия Ос	57 022
24	Штрафы и пени	15 238 809
25	Ценовые разницы	2 145 943
26	Больничные листы	1 065 260
27	Отчисления профкому	543 667

28	Затраты по регрессным искам	33 296
29	Инженерно-геологические исследования	266 902
30	Судебные издержки	2 824 002
30	Прочие расходы	40 138
	И Т О Г О	224 815 493

24. Расходы по финансовой деятельности

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2022г.
Отрицательная курсовая разница	124 589 082
082589 Расходы по процентам банка	65 651 034
Итого	190 240 116

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 2022 г. составила 270 319 709 тыс.сум, фактически уплачено 236 367 984 тыс.сум.

Наименование налогов и платежей	Начислено	Уплачено
Налог на прибыль юридических лиц	10 719 315	381 607
Налог на доходы физических лиц	36 744 785	32 623 680
Налог на добавленную стоимость	116 262 731	111 141 145
Налог на воду	912 793	567 656
Налог за пользование недрами	41 396462	37 916 377
Единый социальный платеж	42 717 549	35 902 291
Налог на имущество	3 378 947	3 301 126
Земельный налог	14 210 510	14 210 510
Прочие налоги	4 010 095	34 683
Итого	270 319 709	236 367 984

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	31/12/2022
Денежные средства и эквиваленты	7 539 124
Дебиторская задолженность заказчиков	329 026 262
Итого максимальная величина активов, подверженных кредитному риску	336 565 386

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 31.12.2022:

Показатели финансовой отчетности, подверженные валютному риску, по состоянию на 31.12.2022:

	Денежные средства и эквивалент	Дебиторская задолженн.	Задолженност ь по кредиту	Кредиторская задолженность	Чистая стоимость
Итого	7 539 124	429 749 085	(44 512 392)	(311 872 539)	80 903 278

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 обменян 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.