ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
АО «O'ZBEKKO'MIR» ПО МСФО
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ
2023ГОДА

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 2023г

1.	Сведения о Предприятии
2.	Основание для подготовки финансовой отчетности
3.	Основные аспекты учетной политики
4.	Существенные учетные суждения ооценочнызначения и допущения
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 31.12.2023г.

	Прим.	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	789 125 076	923 358 815
Нематериальные активы	6	67 059	594 714
Ценные бумаги	7	956 316	956 316
Инвестиции в совместные и ассоциированные предприятия	7	184 857 671	184 857 671
Инвестиционная недвижимость	7	13 288 408	9 579 751
Прочие долгосрочные расходы	7	530 055 058	573 792 494
ИТОГО		1 518 349 588	1 693 139 761
Оборотные активы			
Запасы	8	240 644 275	143 727 580
Авансы выданные	10	59 416 518	40 545 450
Отложенный налоговый актив		3 840 000	0
Дебиторская задолженность	10	341 588 821	389 203 635
Оборотные финансовые активы	12	2 392 153	3 640 565
Денежные средства и их эквиваленты	11	1 534 808	7 539 124
Прочие текущие активы	12	110 938 999	99 411 446
ИТОГО		760 155 574	684 067 800
ИТОГО АКТИВЫ		2 278 505 162	2 377 207 561
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Уставный капитал	13	185 773 565	185 773 565
Дополнительный капитал	13	802 391 768	809 844 400
Резерв предстоящих расходов	13	32 000 000	0
Собственные выкупленные акции	13	0	0
Накопленная прибыль	13	(135 729 692)	(139 270 256)
Целевые поступления	13	0	0
ИТОГО КАПИТАЛ		884 435 641	856 347 709
Долгосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	14	909 994 993	1 164 474 921
Обязательства по финансовой аренде	15	0	0
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		0	0

ИТОГО		909 994 993	1 164 474 921
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	15	443 311 455	301 534 829
Процентные кредиты и займы	15	36 923 730	44 512 392
Краткосрочная часть долгосрочных процентных кредитов и займов		0	0
Задолженность по налогу на прибыль	25	0	10 337 710
Отложенные налоговые обязательства		3 840 000	0
ИТОГО		484 074 528	356 384 931
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2 278 505 162	2 377 207 561

Подписано от имени РуководстваАО «O'ZBEKKO'MIR»

Генеральный директор **KUZNESOVV.V.**

Главный бухгалтер **UMAROVZ.T.**

Отчет о прибылях и убытках за год по 31 декабря 2023 года

	Прим.	2023г.	2022 г.
Выручка	17	1 164 842 581	1 038 522 106
Себестоимость реализации	18	(671 933 700)	(562 541 776)
Валовая прибыль		492 908 881	473 980 330
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21-23	(304 008 387)	(289 335 453)
Создание резерва на отпускные		(32 000 000)	0
Увеличение резерва под обесценение дебиторской задолженности		(11 365 000)	0
Прочие прибыли	19	23 626 213	19 644 620
Прочие убытки		0	0
Прибыль от операционной деятельности до обесценения		169 161 707	204 289 497
Убытки от обесценения операционных активов (неликвидные ТМЦ)		(2 000 000)	0
Убытки от обесценения основных средств		(15 000 000)	
Прибыль от операционной деятельности после обесценения		152 161 707	204 289 497
Финансовые доходы	20	0	0
Финансовые расходы	24	(25 799 400)	(65 651 034)
Чистые отрицательные курсовые разницы		(122 777 369)	(72 450 164)
Прибыль до налогообложения		**3 584 938**	66 188 299
Налог на прибыль	25	(44 374)	(10 719 315)
Чистая прибыль за год		**3 540 564**	**55 468 984**

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

Генеральный директор **KUZNESOVV.V.**

Главный бухгалтер **UMAROVZ.T.**

Отчет о движении денежных средств за год по 31 декабря 2023 года

	Прим.	2023
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль до налогообложения		3 540 564
Корректировки для приведения чистой прибыли до налогообложения к чистому поступлению денежных средств по операционной деятельности:		
Износ и амортизация		113 160 943
Отрицательные курсовые разницы		(122 777 369)
Финансовые доходы	20	0
Финансовые расходы	24	0
Увеличение запасов		(96 916 695)
Уменьшение/(увеличение) авансов, налогов к возмещению, дебиторской задолженности и прочих внеоборотных активов		17 378 746
Уменьшение (Увеличение) кредиторской задолженности		352 110 811
Чистый приток (отток) денежных средств по операционной деятельности		266 497 000
Проценты уплаченные		(24 429 114)
Проценты полученные	20	
Налог на прибыль уплаченный	25	
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		(24 429 114)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение основных средств		0
Приобретение инвестиционной недвижимости	6	
Предоставление займов третьим сторонам		0
Поступления от погашения займов, выданных третьим сторонам		1 248 412
Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности		0
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления по банковским кредитам и займам*	24	10 062 439
Погашение банковских кредитов и займов*		(256 889 204)
Погашение арендных обязательств		(1 370 286)
Дивиденды, выплаченные акционерам	13	0
Чистое расходование / поступление денежных средств от финансовой деятельности		(248 197 051)
Чистое увеличение денежных средств и их		(6 004 316)

эквивалентов		
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		7 539 124
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		1 534 808

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

Генеральный директор **KUZNESOVV.V.**

Главный бухгалтер **UMAROVZ.T.**

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за 2023г.

	Уставной капитал	Добавленный капитал	Резерв предст расход	Нераспределенная прибыль	Итого
На 31.12. 2022г.	**185 773 565**	**809 844 400**	**0**	**(139 270 256)**	**856 347 709**
Увеличение-всего			32 000 000	3 540 564	35 540 564
-отчисление от прибыли					
-корректировка по переоценке					
Создание резерва отпускн			32 000 000		32 000 000
Безвозмездные поступления					
Чистая прибыль за 2023г.				3 540 564	3 540 564
Уменьшение-всего		7 452 632			7 452 632
-на увеличение уставного капитала					
-на увеличение резервного капитала					
-на выплату дивидендов					
-корректировка переоценки		7 452 632			7 452 632
-прочие изменения					
На 31.12. 2023г.	**185 773 565**	**802 391 768**	**32 000 000**	**(135 729 692)**	**884 435 641**

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

Генеральный директор **KUZNESOVV.V.**

Главный бухгалтер **UMAROVZ.T.**

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За 1 Января 2023г. - 31 Декабря 2023г.

1. Сведения о Предприятии

1.Полное наименование предприятия	Акционерноеобщество «O'ZBEKKO'MIR»
2.Юридический адрес	г.Ангрен ,ул. Истиклол. д.1
3.Почтовй адрес	г.Ангрен ,ул. Истиклол. д.1
4.Свидельство 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 «Железнодорожный транспорт» 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 «Капитальноестроительство». 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, осветлению 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 - 161

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	1982290	1,1	1 982 290
5. Юридическиелица (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:

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.

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 Обществоопределяет, 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 непроизводные 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 «административныхрасходов», 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.

6. Основные средства и нематериальные активы

Показатель	Сумма
Стоимость	
На 01.01.2023	2 027 998 033
Увеличение стоимости	26 363 981
Выбытие	32 436 757
На 31.12.2023	2 021 925 257
Износ	
На01.01.2023	1 104 639 218
Накопленный износ	145 597 720
Выбытие	32 436 757
На 31.12.2023	1 217 800 181
Чистая балансовая стоимость	
На 01.01.2023	923 358 815
На 31.12.2023 (до обесценения)	804 125 076
На 31.12.2023 (с учетом обесценения)	789 125 076

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, 26 363 981 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»	989 024 591	693 208 537	70,1
«Разрез Апартак»	74 043 589	48 841 422	66,0
«Добыча угля шахтным способом»	12 696 268	10 139 468	79,9
«Железнодорожный транспорт»	496 398 382	212 026 282	42,8
«Завод по ремонту горного оборудования»	11 827 933	9 531 067	88,1
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	9 771 773	4 327 026	44,3
«Автомобильно-технологический транспорт»	306 647 011	172 398 446	56,2
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	66 197 418	39 898 425	60,3
«Строительно-монтажные работы».	35 004 219	18 094 895	51,7
«Капитальноестроительство»	1 656 323	433 655	26,2
«Геологоразведочная экспедиция»	7 390 367	3 106 375	42,1
Аппарат управления	13 235 635	6 794 583	51,4
ИТОГО	**2 021 925 257**	**1 217 800 181**	**60,3**

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 60,3%.

Нематериальные активы

Ниже представлены изменения в составе нематериальных активов за год по 31 декабря 2023года:

	Патенты и лицензии	**Исключительные права аренды**	**Товарные знаки**	**Программное обеспечение**	**Итого**
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2022 г.	1 388 844	0	0	0	1 388 844
Поступления	0	0	0	0	0
Выбытия	71 469	0	0	0	71 469
Курсовая разница	0	0	0	0	0
На 31 декабря 2023г.	1 317 375			0	1 317 375
Накопленная амортизация и обесценение					
На 31 декабря 2022 г.	794 130	0	0	0	794 130
Амортизация	527 655	0	0	0	527 655
Обесценение нематериальных активов	0	0	0	0	0
Выбытия	71 469	0	0	0	71 469
Курсовая разница	0	0	0	0	0
На 31 декабря 2023г.	1 250 316	0	0	0	1 250 316
Остаточная стоимость					
На 31 декабря 2022г.	594 714	0	0	0	594 714
На 31 декабря 2023г.	67 059	0	0	0	67 059

В течении 2023г.приобретенияНМА не было.
Степень изношенности НМА на конец года составляет 95,0%

7. Прочиедолгосрочныеактивы.

ПОКАЗАТЕЛИ	**31.12.2023**	**01.01.2023**
Ценные бумаги	956 316	956 316
Инвестиции в дочерние предприятия	182 924 949	182 924 949
Инвестиции в зависимые общества	1 932 722	1 932 722
Оборудование к установке отечественное	4 050 584	4 916 031
Незавершенное строительство	9 237 824	4 663 720
Долгосрочные отсроченные расходы	530 055 058	573 792 494
Итого	**729 157 453**	**769 186 232**

В течение 2023г. общество не приобретало ценных бумаг.

От ценных бумаг по итогам 2022г. общество не получило дивиденды.

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

Наименование дочерних и зависимых обществ	**Доля вклада (в%)**
1.ООО «KomirKvartsInvest»	30
2. ООО « AngrenIntexnoKomir»	40
3. ООО « Ko'mirTa'minot»	100
4. «AngrenkomirInvest»	50
5. ООО « AZIABELAZSERVIS»	23

На конец года в филиалах общества имеются неустановленное оборудования и остатки капитальных вложений на общую сумму 13 288 408тыс.сум

Наименование филиалов	**Неустановлен. оборудование.**	**Капитальные вложения**
«Разрез Ангренский»		1 979 984
Разрез «Апартак»		352 418
«Железнодорожный транспорт»		18 147
«Управление автомобильного транспорта»	1 951	
«Энергетические и телекоммуникационные системы»		194 033
«Капитальное строительство»	4 048 633	6 552 600
«Геологоразведочная экспедиция»		140 642
ИТОГО	**4 050 584**	**9 237 824**

8. Товарно – материальныезапасы

ПОКАЗАТЕЛИ	**31.12.2023**	**01.01.2023**
Производственные запасы	117 448 994	102 078 277
Основное производство	10 149 686	8 187 875
Товары	0	
Готовая продукция	113 045 595	35 389 400
Итого	**240 644 275**	**143 727 580**

В 2023г было проведено обесценение стоимости неликвидных ТМЦ на сумму 2 000 000 тыс.сум

На 31 декабря 2023г. в обществе имелись остатки материальных ценностей (без учета обесценения) и готовой продукции на общую сумму 232 494 589тыс.сум

Наименование филиалов	Производственные Запасы	Готовая Продукция
«Разрез Ангренский»	26 393 523	86 518 468
«Разрез Апартак»	4 143 391	25 541 394
«Добыча угля шахтным способом»	3 935 002	33 888
«Железнодорожный транспорт»	12 103 094	
«Завод по ремонту горного оборудования»	5 961410	787 328
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	35 364 813	
«Автомобильно-технологический транспорт»	21 459 163	
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	5 580 407	
«Строительно-монтажные работы»	3 251 224	
«Капитальноестроительство»	263 665	
«Геологоразведочная экспедиция»	656 431	
Аппарат управления	887 320	164 517
ИТОГО	**119 448 994**	**113 045 595**

За истекший год товарные запасы на складах и в производстве возросли по сравнению с началом года на 17 370 717тыс.сум

Общество периодически производит инвентаризацию готовой продукции.

Запасы готовой продукции составляют на конец года 113 045 595 тыс.сум и увеличились по сравнению с началом года на 77 656 195тыс.сум.

9. Предоплаченные и отсроченные расходы, прочие активы

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2023	01.01.2023
Предоплаченные услуги	25 118 216	11 901 802
Прочие отсроченные расходы	84 637 830	86 752 420
Прочие текущие активы	770 993	757 224
Итого	**110 527 039**	**99 411 446**

Учтенные 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»	6 254 045	
«Разрез Апартак»	2 605 850	
«Добыча угля шахтным способом»	334 652	
«Железнодорожный транспорт»	1 022 894	
«Завод по ремонту горного оборудования»	63 234	
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	0	
«Автомобильно-технологический транспорт»	14 679 882	
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	9 315	
«Строительно-монтажные работы»	1 780	
«Капитальное строительство»	146 564	
«Геологоразведочная экспедиция»	0	
Аппарат управления	0	84 637 830
ИТОГО	**25 118 216**	**84 637 830**

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	31.12.2023	01.01.2023
Задолженность покупателей и заказчиков	299 349 983	329 026 262
Задолженность дочернихпредпр.	39 645 710	49 799 224
Авансы выданные персоналу	9 389	10 519
Авансы выданные поставщикам и клиентам	59 416 518	40 545 450
Авансовые платежи по налогам и отчислениям во внебюджетные фонды	4 916 435	1 257 676
Дебиторская задолженность персонала	1 558 978	1 731 583
Задолженность учредителей	535 827	535 827
Прочие дебиторские задолженности	6 937 499	6 842 544
Итого	**412 370 339**	**429 749 085**

Дебиторская задолженность за год снизилась на 17 378 746тыс.сум за счет снижениязадолженности 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	322 944
«Разрез Апартак»	0	0
«Добыча угля шахтным способом»	0	0
«Железнодорожный транспорт»	881 583	1 000 000
«Завод по ремонту горного оборудования»	132 185	1 200
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	1 225 242	29 795 063
«Автомобильно-технологический транспорт»	196 540	74 095
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	1 675 294	13 363 298
«Строительно-монтажные работы».	0	208 209
«Капитальное строительство».	0	180 558
«Геологоразведочная экспедиция»	0	0
Аппарат управления	295 239 139	14 470 298
ИТОГО	**299 349 983**	**59 416 518**

Просроченная дебиторская задолженность наконец года составляет 11 365 231тыс.сум. Юридической службой общества принимаются меры по взысканию задолженности в судебном порядке. В 2023г был создан резерв по списанию сомнительной к взысканию задолженности на сумму 11 365 000 тыс.сум.

В связи с большим размером дебиторской задолженности, общество во 2 полугодии 2023г. 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 вАнгренском филиале УзПСБ.

№ п/п	Название банковских счетов	Номер счета
	Банковские счет в сумах	
1	Основной расчетный счет.	2021 0000
2	Спецсчет по спецнадбавке	22626000
3	Спецсчетна техперевооружение	2260 4000
4	Блок счет на конвертацию	2261 3000
	Банковские счета в иностранной валюте	
5	Валютный счет для конвертации в долларах	2261 4840
6	Валютный счет для конвертации в рублях	2261 4643

Остатки денежных средств в национальной и иностранной валюте по состоянию на начало и конец 2023г.

№	Счета в национальной валюте	31.12.2023	01.01.2023
1	Расчетные счета	45 219	297 151
2	Спец счета	1 489 589	7 241973
Итого		**1 534 808**	**7 539 124**
Счета в иностранной валюте			
3	Расчетный счет доллар	0	0
	Всего	**0**	**0**

В связи с погашением кредита и ростом денежных расходов остатки денежных средств на счетах по сравнению с началом года снизились на 6 004 316тыс.сум.

В 2023г. обществом получено валютных средств в результате конвертации в суммовом эквиваленте на 319 912 877тыс.сум, израсходовано валюты на оплату счетов поставщиков на сумму 319 912 877тыс.сум.

12.Краткосрочные инвестиции

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2023	01.01.2023
Краткосрочные займы	2 392 153	3 640 565
ИТОГО	2 392 153	3 640 565

Филиалы общества выдают товарные займы сторонним организациям сроком до 1 года. В 2023г возвращено займов на сумму 1 248 412тыс.сум.

13.Собственный капитал

Уставной капитал.

Уставный фонд общества составляет на конец года – 185 773 565 тыс. сум.

Добавленный капитал.

На начало и конецгода добавленный капитал в обществе отсутствует.

Резервный капитал

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

Наименование	01.01.2023г.	Поступило	Списано	31.12.2023г.
Переоценка основных средств	516 394 559	0	7 452 632	508 941 927
Резерв от прибыли в размере 15% от размера УК	266 815 525	0	0	266 815 525
Безвозмездно полученное имущество	26 630 316	0	0	26 630 316
Итого	809 844 400	0	7 452 632	802 391 768

В обществе в 2023г.средства на увеличение резервного капитала за счет прибыли 2022г 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

	31.12.2023г.	01.01.2023
Прибыль отчетного года	3 540 564	-
Чистая прибыль за 2023г.	3 540 564	
Накопленная прибыль прошлых лет	(139 270 697)	(139 270 697)
ИТОГО	(135 730 133)	(139 270 697)
Целевое финансирование	0	0
Резервы предстоящих расходов	32 000 000	0

Непокрытый убыток прошлых лет по состоянию на начало года составляет 139 270 697тыс.сум..

Общий размер непокрытого убытка наконец года составляет 135 730 133 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 2023г получено средств в виде надбавки в размере 191 746 031тыс.сум и полностью израсходовано на проведение вскрышных работ и на осуществление инвестиционных проектов

В 2023г были созданы резервы на выплату отпускных в размере 32 000 000 тыс.сум и резерв по сомнительным долгам в размере 11 365 000 тыс.сум.

14.Кредиты и займы

Наименование заимодавцев	**Номер и дата кредитного(заемного) договора**	**31.12.2023**	**01.01.2023**
Долгосрочные кредиты и займы			
Валютный		184 833 193	211 237 935
Микрокредит банк		3 739 312	7 631 250
ТГРФ УзПСБ		677 108 229	780 898 155
Ипотека банк		6 140 626	24 562 503
Асака банк		11 591 204	79 520 612
Халк банк		16 519 990	47 306 144
Минфин		10 062 439	5 180 043
ИТОГО		909 994 993	1 164 474 921
Краткосрочные кредиты и займы			
Займ	2022	5 035 543	7 000 000
Краткосрочный кредит	2021г	31 887 530	37 512 392
Итого		**36 923 073**	**44 512 392**

Остаток ссудной задолженности по долгосрочным кредитамна конец года снизился на 254 479 928тыс.сум.

На конец года имеется задолженность долгосрочному займу на сумму 10 062 439тыс.сум.

За пользование кредитными средствами были начислены проценты в размере 24 429 114тыс.сум.

Остаток ссудной краткосрочной задолженности на конец года снизился на 7 589 319 тыс.сум .

На конец года имеется просроченная ссудная задолженность перед Министерством Финансов РУз

в размере 5 035 543тыс.сум по договору № 03-05-22/1 от 6 января 2022г.

Срок возврата этого займа наступил 5 февраля 2023 г.

15.Торговая и прочая кредиторская задолженность

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2023	01.01.2023
Краткосрочные обязательства		
Задолженность поставщикам подрядчикам	85 681 459	46 820 022
Задолженность дочерним и завис.общ.	2 637 200	3 430 000
Отсроченные доходы	22 790 257	22 790 257
Авансы полученные от покупателей	5 507 813	9 802 909
Задолженность по платежам в бюджет	12 753 240	24 769 709
Задолженность по платеж.внеб. фонды	10 417 101	7 695 116
Задолженность учредителям пдивидендам	1 547 571	1 683 881
Кредиторская задолженность персоналу	13 796 800	14 201 138
Прочие кредиторские задолженности	156 489 959	161 905 691
Итого краткосрочные обязательства	**288 831 143**	**270 308 466**

На 1 января 2024г. имеется краткосрочная кредиторская задолженность на общую сумму 288 831 тыс143.сум.

По сравнению с началом года кредиторская задолженность возросла на 18 522 677тыс.сум.

Задолженность поставщикам и прочим кредиторам имеется в следующих филиалах

Наименование филиалов	Задолженность поставщикам	Задолженность прочим кредиторам
«Разрез Ангренский»	51 001 013	626 745
«Разрез Апартак»	3 418 160	144 366
«Добыча угля шахтным способом»	177 941	101 424
«Железнодорожный транспорт»	995 324	412 988
«Завод по ремонту горного оборудования»	118 418	120 641
«Материально-техническое снабжение и социальная сфера»	25 308 606	212 579

«Автомобильно-технологический транспорт»	260 829	323 188
«Энергетические и телекоммуникационные системы»	41 392	119 686
«Строительно-монтажные работы».	10 890	71 629
«Капитальное строительство»	4 267 105	14 676
«Геологоразведочная экспедиция»	81 184	26 932
Аппарат управления	64 592	152 281 438
ИТОГО	**85 681 459**	**156 489 959**

16.Непредвиденныеобязательства

В истекшем году Компания имела непредвиденных обязательства, не предусмотренных бизнес- планомв виде расходов на списание дебиторской задолженности прошлых лет на сумму 1 811 603тыс.сум и уплату пени и штрафов поставщикам и органам ГНИ в размере 3 028 354тыс.сум.

17.Чистая выручка

Доходы от реализации продукции и услуг за 2023г за минусом акциза и НДС составили 1 164 842 581тыс.сум.

Наименование выполненных работ и оказанных услуг	**Выручка (тыс.сум)**
Реализация угля	1 131 663 304
Реализация каолина	28 315 439
Реализация горной массы	20 300
Услуги ЖТ	2 589 536
Услуги завода РГТО	391 357
Услуги филиала ГРЭ	32 857
Прочие услуги	1 829 788
Итого	1 164 842 581

18. Себестоимость продаж

Фактическая себестоимость реализованной готовой продукции и услуг составляет 671 933 700тыс.сум.

Наименование выполненных работ и оказанных услуг	**Себестоимость (тыс.сум)**
Реализация угля	649 149 115

Реализация каолина	18 219 367
Реализация горной массы	0
Услуги УЖДТ	3 625 882
Услуги завод РГТО	266 646
Услуги филиал ГРЭ	0
Прочие услуги	672 690
Итого	671 933 700

19. Прочие доходы

ПОКАЗАТЕЛИ	**31.12.2023г.**
Доходы от выбытия ОС и прочих активов	11 148 239
Взысканнепени,штрафы	420 858
Доходы от аренды	2 729 393 393
Доходы от списания кпедиторской задолженности	67 756
Доходы от надомного труда	2 441 884
Доходы от оприход.ТМЦ	1323 632
Сумовая разница по ТМЦ	3 688 917
Прочие доходы	1 805 534
Итого	**23 626 213**

20.Доходы от финансовой деятельности

ПОКАЗАТЕЛИ	**31.12.2023г.**
Доходы от полож.курсовой разницы	12 263 294
Дивиденды полученные	0
Итого	**12 263 294**

Коммерческие и операционные расходы

Коммерческие и операционные расходы за 2023год в обществе составляют 304 008 387тыс.сум

21.Расходы по реализации

№	***Наименование затрат***	***31.12.2023г***
1	Фонд оплаты труда	8 818 443
2	Отчисление от ФОТ	2 204 750
3	Амортизация ОС	175 681
4	Вознаграждения за отпуск угля	118 125
5	Расходы на электроэнергию и газ	325 736
6	Комиссионные сборы	87 988
7	Затраты на изучение рынка	47 366
8	Прочие расходы	35 324
	Итого	31 814 969

22. Административные расходы:

№	Наименование затрат	31.12.2023г
1	Фонд оплаты труда	5 021 547
2	Отчислениеот ФОТ	602 586
3	Содержание легкового транспорта	369 294
4	Затраты по аппарату управления	5 458 145
5	Содержание средств связи	4 682
6	Подписка	19 525
7	Питание	7 789
8	Затраты производственного характера	28 560 336
9	Содержание вышестоящейорганиз.	19 560 000
10	Страхование	166 979
11	Командировочные расходы	220 917
12	Списание инвентаря	65 150
	И Т О ГО	60 056 950

23. Прочие операционные расходы

№	Наименование затрат	31.12.2023г.
1	Подготовка кадров	123 204
2	Неустойка	13 230
3	Консультационные услуги	1 952 524
4	Аудиторские услуги	260 874
5	Убытки обсл.хозяйств	3 368 825
6	Расходы на охрану здоровья	25 549
7	Затраты на работы не связанные с производством	518 884
8	Компенсационные выплаты	3 224 845
9	Пособия и матпомощь	2 718 088
10	Содержание объектов здравоохранения	32 369
11	Услуги банка	1 629 170
12	Взносы в благотвор. фонды	131 354
13	Материальная помощь	293 703
14	Налог на имущество	3 816 303
15	Налог на землю	15 577 567
16	Налог на недра	51 100 447
17	Налог на воду	1 145 080
18	Пеня по кредиту банка	10 281 414
19	Вознаграждения за выслугу лет	165 202
20	Услуги о оценке	28 350
21	Убытки от списания дебиторскойзадолж.	1 811 603
22	Убытки прошлых лет	1 104 512
23	Отчисления в ПФ	3224 845
24	Штрафы и пени	3 028 354
25	Оформление документов	10 553
26	Больничные листы	268 317

27	Отчисления профкому	1 175 428
28	Затраты по регрессным искам	59 822
29	М аркетинговые исследования	5 490
30	Судебные издержки	1 713 561
30	Расходы по филиалам	123 327 001
	И Т О ГО	**232 136 468**

24. Расходы по финансовой деятельности

ПОКАЗАТЕЛИ	**31.12.2023г.**
Отрицательная курсовая разница	135 040 663
Расходы по процентам	25 799 400
Итого	**160 840 063**

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.
Обществоявляется плательщиком налога на прибыльпо ставке 15%.

Общая сумма начисленных налогов за 2023 г. составила 257 890 554тыс.сум, фактически уплачено 230 776 712 тыс.сум.

Наименование налогов и платежей	**Начислено**	**Уплачено**
Налог на прибыль юридических лиц	0	4 423 807
Налог на доходы физических лиц	42 254 344	37 608 805
Налог на добавленную.стоимость	88 683 404	80 630 726
Налог на воду	1 145 080	1 121 087
Налог за пользование недрами	51 100 447	47 512 820
Единый социальный платеж	52 195 094	38 855 010
Налог на имущество	3 816 303	1 929 531
Земельный налог	115 577 567	115 577 567
Прочие налоги (финансовые санкции)	3 118 315	3 117 359
Итого	**257 890 554**	**230 776 712**

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. Финансовыеактивы, 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	**31.12.2023**
Денежные средства и эквиваленты	1 534 805
Дебиторская задолженность заказчиков	299 349 983
Итого максимальная величина активов, подверженных кредитному риску	300 884 788

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 31.12.2023:

Показатели финансовой отчетности, подверженные валютному риску, по состоянию на31.12.2023:

	Денежные средства и эквивалент	**Дебиторская задолженн.**	**Задолженность по кредиту**	**Кредиторская задолженность**	**Чистая стоимость**
Итого	1 534 805	412 370 339	(36 923 073))	(443 311 455)	(66 329 38

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. Рыночнаястоимостьфинансовыхинструментов

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.