

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«Yangi Angren IES»**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

**подготовленная в соответствии с международными  
стандартами финансовой отчетности за год  
закончившийся 31 декабря 2021 года**

***(Валюта отчета – в тысячах Узбекских сумах)***

## Оглавление

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| Отчет о финансовом положении .....                          | 1  |
| Отчет о совокупном доходе .....                             | 2  |
| Отчет об изменении капитала .....                           | 3  |
| Отчет о движении денежных средств .....                     | 4  |
| Сведения об обществе, об исполнителе .....                  | 5  |
| Примечания к финансовой отчетности .....                    | 5  |
| Учетная политика .....                                      | 6  |
| Сверка собственного капитала 2021 года .....                | 12 |
| Основные средства .....                                     | 13 |
| Нематериальные активы (НМА) .....                           | 14 |
| Финансовые инструменты, имеющие в наличии для продажи ..... | 14 |
| Долгосрочные капитальные вложения .....                     | 14 |
| Долгосрочные отсроченные расходы .....                      | 15 |
| Оборотные запасы .....                                      | 15 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность .....           | 15 |
| Прочие оборотные финансовые активы (инвестиции) .....       | 15 |
| Денежные средства и их эквиваленты .....                    | 16 |
| Акционерный капитал .....                                   | 16 |
| Долгосрочные обязательства .....                            | 16 |
| Краткосрочные обязательства по займам .....                 | 16 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность .....          | 17 |
| Условные и договорные обязательства .....                   | 17 |
| Справедливая стоимость финансовых инструментов .....        | 17 |

в тысячах суммах

|                                                        | 2021                 | 2020                 |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>                                          |                      |                      |
| <b>Внеоборотные активы</b>                             |                      |                      |
| Основные средства                                      | 611 259 195          | 601 615 546          |
| Нематериальные активы (НМА)                            | 57 889 502           | 61 105 585           |
| Финансовые инструменты, имеющие в наличии для продажи  | 22 176 164           | 21 925 810           |
| Долгосрочные капитальные вложения                      | 39 387 616           | 37 958 280           |
| Долгосрочные отсроченные расходы                       | 11 208 364           | 8 459 524            |
| <b>Итого внеоборотные активы</b>                       | <b>741 920 841</b>   | <b>731 064 745</b>   |
| <b>Оборотные активы</b>                                |                      |                      |
| Оборотные запасы                                       | 123 806 648          | 104 272 946          |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность            | 104 392 987          | 137 610 859          |
| Прочие оборотные финансовые активы (инвестиции)        | 5 777 255            | 3 877 453            |
| Денежные средства и их эквиваленты                     | 302 444              | 12 876 660           |
| <b>Итого оборотные активы</b>                          | <b>234 279 334</b>   | <b>258 637 918</b>   |
| <b>ИТОГО АКТИВЫ</b>                                    | <b>976 200 175</b>   | <b>989 702 663</b>   |
| <b>КАПИТАЛ</b>                                         |                      |                      |
| Акционерный капитал                                    | 37 732 650           | 37 732 650           |
| Резервный капитал                                      | 250 822 756          | 251 801 651          |
| Целевые поступления                                    |                      |                      |
| Нераспределенная прибыль                               | (601 748 224)        | (330 238 473)        |
| <b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>                                   | <b>(313 192 818)</b> | <b>(40 704 172)</b>  |
| <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                   |                      |                      |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>                      |                      |                      |
| Отложенные обязательства                               |                      |                      |
| Долгосрочные банковские кредиты                        | 281 655 564          | 90 632 220           |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>                | <b>281 655 564</b>   | <b>90 632 220</b>    |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>                     |                      |                      |
| Краткосрочные обязательства по кредитам и займам       | 173 592 514          | 359 525 699          |
| Прочие отсроченные обязательства                       | 0                    | 311 568 135          |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность           | 739 057 440          | 166 450 932          |
| Полученные авансы                                      | 84 007 799           | 97 503 515           |
| Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам | 11 079 676           | 4 726 334            |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b>               | <b>1 007 737 429</b> | <b>939 774 615</b>   |
| <b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                             | <b>1 289 392 993</b> | <b>1 030 406 835</b> |
| <b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>                   | <b>976 200 175</b>   | <b>989 702 663</b>   |

Генеральный директор

Асташов В.А.

Главный бухгалтер

Кадиралиев А.М.

**Отчет о совокупном доходе***в тысячах суммах*

| Показатели                                      | 2021                 | 2020                 |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Выручка                                         | 1 502 167 856        | 1 508 142 427        |
| Себестоимость продаж                            | (1 502 174 187)      | (1 513 751 277)      |
| <b>Валовая прибыль</b>                          | <b>(6 331)</b>       | <b>(5 608 850)</b>   |
| Затраты на сбыт                                 | (133 635 946)        | (49 033 439)         |
| Административные расходы                        | (11 167 405)         | (13 303 167)         |
| Прочие операционные расходы                     | (144 293 436)        | (95 914 537)         |
| Прочие операционные доходы                      | 4 928 817            | 794 653              |
| <b>Операционная прибыль</b>                     | <b>(284 174 301)</b> | <b>(163 065 340)</b> |
| Финансовые доходы                               | 425 055              | 934 746              |
| (Убыток)/Доход от переоценки иностранной валюты | 13 225 705           | (67 963 545)         |
| Расходы в виде процентов                        | (35 330 144)         | (15 471 952)         |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>               | <b>(305 853 685)</b> | <b>(245 566 091)</b> |
| Расходы по налогу на прибыль                    | -                    | -                    |
| <b>Прибыль за год</b>                           | <b>(305 853 685)</b> | <b>(245 566 091)</b> |
| Прочий совокупный доход за год                  | -                    | -                    |
| <b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД</b>            | <b>(305 853 685)</b> | <b>(245 566 091)</b> |

Генеральный директор

Асташов В.А.

Главный бухгалтер

Кадиралиев А.М.



# Отчет об изменении капитала

в тысячах суммах

|                                                     | Акционерный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль | Итого капитала |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| Остаток на 31 декабря 2020 года                     | 37 732 650          | 251 801 651       | (330 238 473)            | (40 704 172)   |
| Прибыль за год                                      |                     |                   | (303 998 062)            | (303 998 062)  |
| Итого совокупный доход за 2021 год                  |                     |                   | (303 998 062)            | (303 998 062)  |
| Дивиденды объявленные                               |                     |                   |                          |                |
| Прочие источники формирования собственного капитала |                     | (978 895)         | 34 343 934               | 33 365 039     |
| Остаток на 31 декабря 2021 года                     | 37 732 650          | 250 822 756       | (601 748 224)            | (313 192 818)  |

Генеральный директор

Асташов В.А.

Главный бухгалтер

Кадиралиев А.М.

**Отчет о движении денежных средств**

в тысячах суммах

| Показатели                                                                         | 2021                | 2020                 |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>                      |                     |                      |
| Поступление от продажи товаров и услуг                                             | 1 748 225 323       | 1 788 350 961        |
| Выплаты за полученные ТМЗ и товары, услуги                                         | (1 479 010 636)     | (1 770 857 463)      |
| Выплаты сотрудникам и от их имени                                                  | (66 489 744)        | (56 453 458)         |
| Прочие поступления и выплаты в операционной деятельности, чистые                   | (137 733 317)       | 4 881 573            |
| Выплаченный налог на прибыль (возмещенный)                                         | -                   | (73 850 950)         |
| Выплаченные прочие налоги                                                          | (80 879 359)        | -                    |
| <b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>                  | <b>(15 887 733)</b> | <b>(107 929 337)</b> |
| <b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>                    |                     |                      |
| Приобретения за вычетом поступлений от продаж основных средств                     | (11 777 106)        | (24 908 366)         |
| <b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b> | <b>(27 664 839)</b> | <b>(132 837 703)</b> |
| <b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>                        |                     |                      |
| Проценты полученные (выплаченные)                                                  | (32 631 470)        | 767 233              |
| Дивиденды полученные (выплаченные)                                                 | -                   | 65 409               |
| Денежные выплаты и выплаты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам       | 7 845 077           | 139 966 822          |
| Прочие поступления и выплаты в операционной деятельности, чистые                   | 39 877 016          | -                    |
| <b>Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности</b>     | <b>15 090 623</b>   | <b>140 799 464</b>   |
| Влияние изменений обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты      | 13 227 752          | (67 963 545)         |
| <b>Чистое увеличение (уменьшение) в денежных средствах и их эквивалентах</b>       | <b>(12 574 216)</b> | <b>7 961 761</b>     |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</b>                           | <b>12 876 660</b>   | <b>4 914 331</b>     |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>                            | <b>302 444</b>      | <b>12 876 660</b>    |

Генеральный директор

Асташов В.А.

Главный бухгалтер

Кадиралиев А.М.

### Сведения об обществе

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, для Акционерного общества «Yangi Angren IES» (далее - "Компания").

Организационно-правовая форма – Акционерное Общество. Устав АО в новой редакции зарегистрирован «Ягона дарча маркази» г.Ангрен от 15.02.2016 года.

Согласно Устава Уставный фонд определен в размере 37 732 650 000 УЗС, номинальная стоимость одной акции 1 000 УЗС, всего акций 37 732 650 шт, в том числе количество простых акций 37 579 750 шт., привилегированных 152 900 шт.

По состоянию на 31 декабря 2021г. основными акционерами Компании являются:

|                                   | 2021<br>%     |
|-----------------------------------|---------------|
| <b>Акционеры</b>                  |               |
| АО «Issiqlik elektr stansiyalari» | 99,50         |
| физические лица (1 614 чел.)      | 0,50          |
| <b>Итого</b>                      | <b>100,00</b> |

**Основная деятельность.** Основным вид деятельности является выработка и поставка электрической и тепловой энергии.

**Юридический адрес и место осуществления деятельности.** Юридический адрес Компании – : индекс 110313, Ташкентская область, пос. Нурабад

### Примечание к финансовой отчетности АО «Yangi Angren IES» за 2021 год

Финансовая отчетность субъекта за финансовый год, окончившийся 31 декабря 2021 года, была составлена в соответствии с МСФО и с интерпретациями к ним, относящимися к принятым Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (IASB) путем трансформации. Трансформация представляет собой механический перевод отчетности, составленной по национальным стандартам, в МСФО, с использованием трансформационных таблиц. Трансформационная отчетность включает Отчет о Финансовом положении, отчет о прибылях и убытках, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в собственном капитале и отчет о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2021 года, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

Общество ведет бухгалтерский учет в узбекских сумах (УЗС) и готовит финансовую отчетность в соответствии с местными правилами и иными правовыми актами. Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе данных бухгалтерского учета и корректировок, сделанных с целью представления достоверной информации в соответствии с положениями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Основанием для корректировки и перегруппировки являются существенные различия между принципами бухгалтерского учета, МСФО и местными национальными стандартами бухгалтерского учета (НСБУ), в частности, признание доходов и расходов, определение функциональной валюты, условных обязательств и требований к раскрытию информации. Представленная финансовая отчетность была подготовлена на основе первоначальной стоимости по методу начисления. Ответственность за представленную отчетность по НСБУ и ее содержание несет руководство Компании». Подлинность и правильность документов не проверялась и не оспаривалась.

Подготовка финансовой отчетности по МСФО требует использования некоторых важнейших бухгалтерских оценок. Кроме того, руководству необходимо полагаться на свои суждения при применении учетной политики Компании. Области бухгалтерского учета, предполагающие более высокую степень оценки или сложности, а также области, в которых допущения и оценки являются существенными для финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность основывается на местных бухгалтерских записях и скорректировано для соответствия с МСФО. Основные корректировки относятся к признанию дохода, оценке основных средств, финансовых инструментов, резервах и отложенном налоге.

Входящие остатки финансовой отчетности общества составленной по МСФО по состоянию на 31.12.2020г. подтверждаются аудиторской проверкой по МСА аудиторской организацией ООО «BALANS-INFORM-AUDIT».



## **Переход на МСФО**

Датой перехода на МСФО является 1 января 2014 года, осуществлялся переход с Национальных стандартов бухгалтерского учета на Международные стандарты финансовой отчетности на отчетную дату 31 декабря 2015 года. Составлен вступительный бухгалтерский баланс по МСФО на дату перехода на МСФО, которой являлась 1 января 2014 года.

Для трансформации Финансовой отчетности за финансовый год, закончившийся 31 декабря 2021 года, руководством была предоставлена финансовая отчетность за 2021 год, реестры и расшифровки по балансовым счетам, реестры вне оборотных, оборотных активов, обязательства, капитала и другая информация необходимая для проведения полной трансформации по предприятиям входящих в консолидированную финансовую отчетность.

## **Учетная политика**

### **Финансовые инструменты**

Финансовые инструменты - основные подходы к оценке. Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.

*Справедливая стоимость* – это сумма, на которую можно обменять актив или посредством которой можно урегулировать обязательство при совершении сделки на рыночных условиях между хорошо осведомленными, независимыми сторонами, действующими на добровольной основе. Справедливая стоимость представляет собой текущую цену спроса на финансовые активы и текущую цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на активном рынке. В отношении активов и обязательств с взаимно компенсирующим риском Компании может использовать среднерыночные цены для определения справедливой стоимости позиций с взаимно компенсирующими рисками и применять к чистой открытой позиции соответствующую цену спроса или цену предложения.

Финансовый инструмент является котируемым на активном рынке, если котировки можно свободно и регулярно получить на бирже или от другой организации, при этом такие котировки представляют собой результат реальных и регулярных сделок, осуществляемых на рыночных условиях.

Для определения справедливой стоимости некоторых финансовых инструментов, по которым отсутствует информация о рыночных ценах из внешних источников, используются такие методы оценки, как модель дисконтированных денежных потоков, модели, основывающиеся на информации о недавних сделках между независимыми сторонами, а также анализ финансовой информации об объектах инвестирования. Применение методов оценки может потребовать допущений, не подкрепленных наблюдаемыми рыночными данными. В данной финансовой отчетности сделаны соответствующие раскрытия, если изменения любого из данных допущений на возможную альтернативу приведут к существенным изменениям прибыли, доходов, общей суммы активов или обязательств.

*Первоначальная стоимость* представляет собой сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов, или справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке. Оценка по первоначальной стоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, и в отношении производных инструментов, которые привязаны к таким долевым инструментам, не имеющим котировок на открытом рынке, и подлежат погашению такими долевыми инструментами.

Затраты по сделке являются дополнительными затратами, относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая сотрудников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче права собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.

*Амортизированная стоимость* представляет собой первоначальную стоимость инструмента за вычетом выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого уменьшения стоимости в результате понесенных убытков от обесценения. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента. Начисленные процентные доходы и начисленные процентные расходы, включая начисленный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную

при первоначальном признании комиссию, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей активов и обязательств в отчете о финансовом положении.

Метод эффективной ставки процента – это метод признания процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной ставки процента) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная ставка процента – это ставка, которая точно дисконтирует расчетные будущие денежные выплаты или поступления (не включая будущие убытки по кредитам) в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, в течение более короткого срока, до чистой балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная ставка процента используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с плавающей ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спред по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, не устанавливаемым в зависимости от рыночного значения.

Такие премии или дисконты амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет дисконтированной стоимости включает все комиссионные, выплаченные или полученные сторонами контракта, составляющие неотъемлемую часть эффективной ставки процента.

#### **Классификация финансовых активов.**

Финансовые активы классифицируются по категории займы и дебиторская задолженность.

Категория «займы и дебиторская задолженность» представляет собой не котирующиеся на активном рынке производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Компания намерена продать в ближайшем будущем.

Финансовые обязательства классифицируются по тем же, что и прочие финансовые обязательства. Прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости.

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

Покупка или продажа финансовых активов, передача которых предусматривается в сроки, установленные законодательно или правилами данного рынка (покупка и продажа на стандартных условиях), признаются на дату совершения сделки, т.е. на дату, когда Компания приняла на себя обязательство передать финансовый актив. Все другие операции по приобретению признаются, когда компания становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

#### **Прекращение признания финансовых активов.**

Компания прекращает учитывать финансовые активы, - когда эти активы погашены или права на денежные потоки, связанные с этими активами, истекли, или - Компания передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом передала все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, или не передала и не сохранила все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов.

#### **Основные средства.**

Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение.

Затраты на мелкий ремонт и техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей.

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу актива и стоимость, полученная от его использования.

Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы; убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется (при необходимости), если произошло изменение расчетных оценок,



использованных при определении стоимости от использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяется как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражается в прибыли или убытке за год.

#### **Амортизация.**

Амортизация основных средств – это систематическое распределение стоимости актива на протяжении срока его полезного использования. Амортизация прочих объектов основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования.

Ликвидационная стоимость актива представляет собой ожидаемую сумму, которую Компания могла бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом расчетных затрат на продажу исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату.

#### **Нематериальные активы.**

Регулируются Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 38. Нематериальный актив – это идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы. Виды нематериальных активов: торговые марки, фирменные наименования, программное обеспечение, лицензии и франшизы, авторские права, патенты и другие права на промышленную собственность, права на обслуживание и эксплуатацию, рецепты, формулы, проекты, и макеты, нематериальные активы в процессе разработки.

#### **Товарно-материальные запасы.**

Регулируется МСФО (IAS) 2. Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой цены реализации. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средневзвешенной. Чистая цена реализации – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расчетных расходов на завершение производства и расходов по продаже.

Торговая и прочая дебиторская задолженность. Торговая и прочая дебиторская задолженность первоначально учитываются по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

#### **Обесценение финансовых активов.**

Обесценение финансовых активов отражаемых по амортизированной стоимости. Убытки от обесценения признаются в прибыли или убытке по мере их возникновения в результате одного или более событий («событий убытка»), произошедших после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину или сроки расчетных будущих денежных потоков, связанных с финансовым активом или с группой финансовых активов, которые можно оценить с достаточной степенью надежности. Если у Компании отсутствуют объективные доказательства обесценения для индивидуально оцененного финансового актива (независимо от его существенности), этот актив включается в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска и оценивается в совокупности с ними на предмет обесценения. Основными факторами, которые Компания принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются его просроченный статус и возможность реализации обеспечения, при наличии такового. Ниже перечислены прочие основные критерии, на основе которых определяется наличие объективных признаков убытка от обесценения:

- просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем;
- контрагент испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о контрагенте, находящейся в распоряжении Компании;
- контрагент рассматривает возможность объявления банкротства или финансовой реорганизации;
- существует негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на контрагента; или

- стоимость обеспечения, если таковое имеется, существенно снижается в результате ухудшения ситуации на рынке.

В целях совокупной оценки обесценения финансовые активы группируются по аналогичным характеристикам кредитного риска. Эти характеристики относятся к оценке будущих потоков денежных средств для групп таких активов и свидетельствуют о способности дебиторов погасить все причитающиеся суммы в соответствии с контрактными условиями в отношении оцениваемых активов.

Будущие потоки денежных средств в группе финансовых активов, которые совокупно оцениваются на предмет обесценения, определяются на основе контрактных денежных потоков, связанных с данными активами, и на основе имеющейся у руководства статистики об объемах просроченной задолженности, которая возникнет в результате произошедших неблагоприятных событий, а также об успешности возмещения просроченной задолженности в прошлом. Статистика прошлых лет корректируется на основании текущих наблюдаемых данных для отражения воздействия текущих условий, которые не оказывали влияние в предшествующих периодах, а также для устранения эффекта прошлых условий, не существующих в текущем периоде.

Если условия обесцененного финансового актива, отражаемого по амортизированной стоимости, пересматриваются в результате переговоров или изменяются каким-либо иным образом в связи с финансовыми трудностями контрагента, обесценение определяется с использованием первоначальной эффективной процентной ставки до пересмотра условий. После этого прекращается признание финансового актива, условия которого были пересмотрены, и признается новый актив по справедливой стоимости, но только если риски и выгоды, связанные с данным активом, значительно изменились. Это, как правило, подтверждается значительной разницей дисконтированной стоимости первоначальных и новых ожидаемых потоков денежных средств.

Убытки от обесценения всегда признаются путем создания резерва в такой сумме, чтобы привести балансовую стоимость актива к текущей стоимости ожидаемых денежных потоков (которая не включает в себя будущие кредитные убытки, которые в настоящее время еще не были понесены), дисконтированных с использованием первоначальной эффективной ставки процента по данному активу. Расчет дисконтированной стоимости ожидаемых денежных потоков финансового актива, обеспеченного залогом, включает денежные потоки, которые могут возникнуть в результате обращения взыскания на предмет залога, за вычетом затрат на получение и продажу обеспечения, независимо от степени вероятности обращения взыскания на предмет залога.

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

#### ***Денежные средства и их эквиваленты.***

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.

#### ***Предоплата.***

Предоплата отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Предоплата классифицируется как долгосрочная, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как внеоборотный при первоначальном признании. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Компанией контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Компанией. Прочая предоплата списывается на прибыль или убыток при получении товаров или услуг, относящихся к ней. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит списанию, и соответствующий убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год.

#### ***Взаимозачет финансовых инструментов.***

Финансовые активы и обязательства взаимно зачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право



произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет (а) не должно зависеть от возможных будущих событий и (б) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (i) в ходе осуществления обычной финансово- хозяйственной деятельности, (ii) при невыполнении обязательства по платежам (событии дефолта) и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.

#### **Акционерный капитал.**

Обыкновенные акции отражаются как капитал. Дополнительные затраты, относящиеся к выпуску новых акций, отражаются в составе капитала как уменьшение (за вычетом налога) суммы, полученной от выпуска. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как эмиссионный доход в капитале.

#### **Дивиденды.**

Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, в котором они были объявлены и одобрены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности, отражается в примечании

«События после окончания отчетного периода».

#### **Торговая и прочая кредиторская задолженность.**

Торговая кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

#### **Кредиты и займы.**

Кредиты и займы первоначально учитываются по справедливой стоимости за вычетом произведенных затрат по сделке, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

#### **Пересчет иностранных валют.**

Функциональной валютой Компании является валюта преобладающей экономической среды, в которой Компания осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности Компанией является национальная валюта Республики Узбекистан – узбекский сум («УЗС»).

Денежные активы и обязательства переводятся в функциональную валюту каждой компании по официальному обменному курсу, установленному Центральным Банком Республики Узбекистан (ЦБУ) на соответствующие отчетные даты. Прибыли и убытки, возникающие при осуществлении расчетов и пересчете денежных активов и обязательств в функциональную валюту отдельной компании по официальному курсу, установленному ЦБУ на конец года, отражаются в прибыли или убытке. Пересчет по курсу на конец года не проводится в отношении неденежных статей баланса, измеряемых по исторической стоимости. Неденежные статьи, измеряемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, в том числе инвестиции в капитал, пересчитываются с использованием курсов валют на дату определения справедливой стоимости. Влияние колебаний обменных курсов на изменение справедливой стоимости неденежных статей отражается в составе прибылей или убытков от изменения справедливой стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, основной обменный курс составлял: 1 доллар США = 10 837,66 сум ((31 декабря 2020: 1 доллар США = 10 476,92 сум).

#### **Признание выручки.**

Выручка оценивается по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, и представляет суммы, получаемые за поставленные товары за вычетом всех скидок, возвратов и налога на добавленную стоимость. Группа признает выручку в тех случаях, когда ее сумму можно надежно измерить и существует вероятность поступления организации экономических выгод в будущем, при этом все указанные ниже виды деятельности Группы отвечают особым критериям. Если не представляется возможным надежно оценить справедливую стоимость товара, полученного по бартерной сделке, то выручка оценивается по справедливой стоимости проданных товаров или услуг.

Выручка от продажи товаров. Выручка от продажи товаров признается на момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары, обычно в момент отгрузки товаров. Если Группа берет на себя обязанность доставить товары до определенного места, выручка признается на момент передачи товаров покупателю в пункте назначения.

Выручка от оказания услуг. Реализация услуг признается в том учетном периоде, в котором

данные услуги были оказаны, исходя из стадии завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доле фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору.

Процентные доходы. Процентные доходы признаются пропорционально в течение времени финансирования с использованием метода эффективной процентной ставки.

#### ***Налог на прибыль.***

Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода или капитала в связи с тем, что относятся к операциям, отражаемым также в составе прочего совокупного дохода или капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемые прибыли или убытки рассчитываются на основании оценки, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода и применение которых ожидается в период сторнирования временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках Компании. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

Компания контролирует сторнирование временных разниц, относящихся к налогам на дивиденды дочерних компаний или к доходам от их продажи. Компания не отражает отложенные налоговые обязательства по таким временным разницам кроме случаев, когда руководство ожидает сторнирование временных разниц в обозримом будущем.

#### ***Налог на добавленную стоимость.***

Налог на добавленную стоимость, относящийся к выручке от реализации, подлежит уплате в бюджет на более раннюю из двух дат: (а) дату получения сумм дебиторской задолженности от клиентов или (б) дату поставки товаров или услуг клиентам. НДС, уплаченный при приобретении товаров и услуг, обычно подлежит возмещению путем зачета против НДС, начисленного с выручки от реализации, по получении счета-фактуры продавца. Налоговые органы разрешают расчеты по НДС на нетто-основе. НДС к уплате и НДС уплаченный раскрывается в отчете о финансовом положении в развернутом виде в составе активов и обязательств. При создании резерва под обесценение дебиторской задолженности убыток от обесценения отражается на полную сумму задолженности, включая НДС.

#### ***Вознаграждения работникам.***

Начисление заработной платы, взносов в пенсионный фонд Республики Узбекистан и фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения и детских садов) проводится в том году, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Компании. Компания не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, сверх единого социального налога.

#### ***Прибыль на акцию.***

Прибыль на акцию определяется путем деления прибыли или убытка, приходящихся на долю держателей акций Компании, на средневзвешенное количество акций, участвующих в прибыли, находившихся в обращении в течение отчетного года.



### **Признание отложенного налогового актива.**

Признанные отложенные налоговые активы представляют собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражаются в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных разниц, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых вычетов, вероятных к зачету в будущем, основано на среднесрочном бизнес-плане, подготовленном руководством, и результатах его экстраполяции на будущее. Бизнес-план основан на ожиданиях руководства, которые считаются обоснованными в данных обстоятельствах.

### **Пояснения к трансформации**

Для осуществления трансформации от НСБУ к МСФО применены некоторые корректировки. Пояснения по эффекту, который имел место при переходе от НСБУ к МСФО, на финансовую отчетность представлены в виде таблиц и сверок.

Таблицы, представленные далее, представляют сверки между НСБУ и МСФО, требуемые МСФО для бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года, для отчета о прибыли и убытках для финансового года, закончившегося 31 декабря 2021 года. Для отчета о движении денежных средств не были обнаружены расхождения между НСБУ и МСФО.

### **Ключевые бухгалтерские оценки.**

Группа использует оценки и делает допущения в отношении будущего развития событий. Такие оценки учетных показателей по своему определению не часто совпадают с фактическими показателями. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство проводит оценку оставшегося срока полезного использования основных средств в соответствии с текущим техническим состоянием активов и ожидаемым сроком получения выгод от их использования.

### **Сверка собственного капитала 2021 год**

(тыс. сум)

|                                             | НСБУ<br>31.12.2021   | Эффект<br>трансформации<br>по МСФО | МСФО<br>31.12.2021 |
|---------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>                               |                      |                                    |                    |
| <b>Внеоборотные активы</b>                  |                      |                                    |                    |
| Основные средства                           | 655 859 177          | 44 599 982                         | 611 259 195        |
| Прочие долгосрочные активы                  | 57 889 502           |                                    | 57 889 502         |
| Долгосрочные инвестиции                     | 22 176 164           |                                    | 22 176 164         |
| Долгосрочные капитальные вложения           | 39 387 616           |                                    | 39 387 616         |
| Долгосрочные отсроченные расходы            | 11 208 364           |                                    | 11 208 364         |
|                                             |                      |                                    |                    |
| <b>Итого внеоборотные активы</b>            | <b>786 520 823</b>   | <b>44 599 982</b>                  | <b>741 920 841</b> |
| <b>Оборотные активы</b>                     |                      |                                    |                    |
| Товарно-материальные запасы                 | 123 806 648          |                                    | 123 806 648        |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 104 392 987          | -5 219 649                         | 99 173 338         |
| Резерв по обесценению                       | -                    | 5 219 649                          | 5 219 649          |
| Денежные средства и их эквиваленты          | 302 444              |                                    | 302 444            |
| Краткосрочные инвестиции                    | 5 777 255            |                                    | 5 777 255          |
| <b>Итого оборотные активы</b>               | <b>234 279 334</b>   | <b>0</b>                           | <b>234 279 334</b> |
| <b>ИТОГО АКТИВЫ</b>                         | <b>1 020 800 157</b> | <b>44 599 982</b>                  | <b>976 200 175</b> |
|                                             |                      |                                    |                    |
| <b>КАПИТАЛ</b>                              |                      |                                    |                    |
| Акционерный капитал                         | 37 732 650           |                                    | 37 732 650         |
| Резервный капитал                           | 400 072 097          | (146 832 329)                      | 546 904 426        |

|                                                |                      |                     |                      |
|------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Нераспределенная прибыль                       | -706 397 583         | 102 232 347         | -604 165 236         |
| Целевые поступления                            |                      |                     | 0                    |
| <b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>                           | <b>-268 592 836</b>  | <b>(44 599 982)</b> | <b>-19 528 160</b>   |
| <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                           |                      |                     |                      |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>              |                      |                     |                      |
| Долгосрочные банковские кредиты                | 281 655 564          |                     | 281 655 564          |
| Прочие долгосрочные кредиторские задолженности | 0                    |                     | 0                    |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>        | <b>281 655 564</b>   | <b>0</b>            | <b>281 655 564</b>   |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>             |                      |                     |                      |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность   | 909 016 132          |                     | 909 016 132          |
| Авансы полученные                              | 84 007 799           |                     | 84 007 799           |
| Обязательство по зарплате                      | 4 407                |                     | 4 407                |
| Обязательство по налогам                       | 11 079 676           |                     | 11 079 676           |
| Прочие текущие обязательства                   | 3 629 415            |                     | 3 629 415            |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b>       | <b>1 007 737 429</b> | <b>0</b>            | <b>1 007 737 429</b> |
| <b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                     | <b>1 289 392 993</b> | <b>0</b>            | <b>1 289 392 993</b> |
| <b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>           | <b>1 020 800 157</b> | <b>(44 599 982)</b> | <b>1 269 864 833</b> |

#### Основные средства

(тыс. сум)

|                                          | Здания, сооружения и передаточные устройства | Машины и оборудование | Офисное оборудование и оргтехника | Транспортные средства | Прочие основные средства | итого основных средств |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| Балансовая стоимость на 31.12.2020г.     | 352 560 679                                  | 237 567 524           | 577 986                           | 10 868 772            | 40 585                   | 601 615 546            |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2020г. | 532 644 618                                  | 351 668 401           | 761 179                           | 25 388 606            | 135 119                  | 910 597 923            |
| Накопленная амортизация                  | 180 083 939                                  | 114 100 877           | 183 193                           | 14 519 834            | 94 534                   | 308 982 377            |
| Поступления                              |                                              | 13 742 706            | 127 041                           | 193 637               | 3 400                    | 14 066 784             |
| Выбытия                                  | 867 952                                      | 5 378                 | 9 279                             |                       |                          | 882 609                |
| Амортизационные отчисления               | 1 800 924                                    | 1 065 181             | 39 017                            | 628 261               | 7 143                    | 3 540 526              |
| Балансовая стоимость на 31.12.2021г.     | 349 891 803                                  | 250 239 671           | 656 731                           | 10 434 148            | 36 842                   | 611 259 195            |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2021г. | 531 776 666                                  | 365 405 729           | 878 941                           | 25 582 243            | 138 519                  | 923 782 098            |
| Накопленная амортизация                  | 181 884 863                                  | 115 166 058           | 222 210                           | 15 148 095            | 101 677                  | 312 522 903            |

### Нематериальные активы (НМА)

В Компании учитывается в виде нематериального актива - полученные от АО «Узбекэнерго» обязательства по кредиту АКБ «Узпромстройбанка» № 04-144 от 08.09.2010г. на сумму 61 945 953 тысяч УЗС, 2 373 346 тысяч УЗС (279 681,08 долл. США), 2 367 тысяч УЗС (278,99 долл. США), всего на 31 декабря 2020 года – 61 105585 тысяч УЗС. В течение 2021 года начислен износ на сумму 3 216 083 тыс. УЗС. На 31 декабря 2021 года остаток задолженности составил – 57 889 502 тыс. УЗС.

### Финансовые инструменты, имеющие в наличии для продажи

(тыс. сум)

|                                                                                 | 2021              | 2020              |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| АК "Уз ПСБ"                                                                     | 902 195           | 902 195           |
| АО "O'ZENERGOTA'MINLASH"                                                        | 8 364 594         | 8 364 594         |
| МЧЖ"ENERGO AGRO TARAQQIYOT" сог.протокол Наблюдательного Совета от 27.03.2017г. | 5 369 946         | 5 369 946         |
| МЧЖ"Энергокозонтоталаш"                                                         | 18 092            | 18 092            |
| СП ООО"EGL-NUR" Инвестиция                                                      | 7 521 336         | 7 270 982         |
| <b>Итого инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи</b>                        | <b>22 176 163</b> | <b>21 925 809</b> |

### Долгосрочные капитальные вложения

(тыс. сум)

| Наименование кап вложений                          | 2021              | 2020              |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Водоуловитель                                      | 515 998           | 496 152           |
| Металлопрокат                                      | -                 | 415 086           |
| Ороситель FK-19                                    | 49 028            | 47 143            |
| элемент ЭФ-640 7435-2-04 (22 инв)                  | 12 859            | 12 365            |
| элемент ЭФ-640 7435-2-04 (31 инв)                  | 13 596            | 13 073            |
| элемент ЭФ-640 7435-2-04 (43 инв)                  | 13 639            | 13 114            |
| Элемент ЭФ-640 7435-2-04 (5 инв)                   | 12 828            | 12 335            |
| Элемент ЭФ-640 7435-2-04 (8 инв)                   | 12 828            | 12 335            |
| элемент ЭФ-640 7435-2-04 37 инв                    | 13 597            | 13 075            |
| элемент ЭФ-6407435-2-04 (24 инв)                   | 12 802            | 12 310            |
| элемент ЭФ-6407435-2-04 (25 инв)                   | 12 913            | 12 417            |
| элемент ЭФ-6407435-2-04 (27 инв)                   | 12 929            | 12 432            |
| Гибкие связи бл№8                                  | 21 353            | 21 353            |
| Главный корпус бл№8                                | 5 180 009         | 5 150 953         |
| Градирия №4                                        | 4 441 641         | 4 334 715         |
| ЗШО-2 2-ЭТАП                                       | 23 741 666        | 22 287 205        |
| Мазутное хоз-во (насосная станция пенотушения)     | 1 759 812         | 1 686 309         |
| Ограждение вдоль автодороги                        | 781 796           | 732 072           |
| Реконструкция сущест. охраной зоны периметр.огражд | 5 937             | 5 472             |
| Турар жой биноси (курилиши тугалланмаган 2-дом)    | -                 | 62 747            |
| <b>Ж/Б ОГРАЖДЕНИЯ</b>                              | <b>1 840 589</b>  | <b>1 729 877</b>  |
| Модернизация проектные работы 2 этап               | 931 788           | 875 740           |
| <b>итого долгосрочные капитальные вложения</b>     | <b>39 387 608</b> | <b>37 958 280</b> |



### Долгосрочные отсроченные расходы

(тыс. сум)

| наименование                                                                 | 2021              | 2020             |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Агентство по управлению государственными активами<br>№ 1-акт от 15.06.2021г. | 11 208 364        | 8 459 524        |
| <b>Итого долгосрочные отсроченные расходы</b>                                | <b>11 208 364</b> | <b>8 459 524</b> |

### Оборотные запасы

(тыс. сум)

| наименование                              | 2021               | 2020               |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Производственные запасы                   | 123 806 648        | 104 272 946        |
| Незавершенное производство                | 0                  | -                  |
| Готовая продукция                         | 0                  | -                  |
| Товары                                    | 0                  | -                  |
| <b>Итого товарно-материальных запасов</b> | <b>123 806 648</b> | <b>104 272 946</b> |

### Торговая и прочая дебиторская задолженность

(тыс. сум)

|                                                             | 2021               | 2020               |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Торговая дебиторская задолженность                          | 25 158 683         | 60 346 460         |
| Итого финансовые активы в составе дебиторской задолженности | 25 158 683         | 60 346 460         |
| Предоплаченные налоги                                       | 3 222 816          | 497 830            |
| Предоплаченные платежи в госцелевые фонды                   | 11 137             | 9 658              |
| Авансы выплаченные поставщикам                              | 67 441 946         | 73 391 823         |
| Прочая дебиторская задолженность                            | 8 558 405          | 3 365 088          |
| <b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>    | <b>104 392 987</b> | <b>137 610 859</b> |

### Прочие оборотные финансовые активы (инвестиции)

(тыс. сум)

| показатели                             | 2021      | 2020      |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| УП "ENERGOISSIKLIKMONTAJ"              | 5 324     | 5 324     |
| АО "Navoiy issiqlik elektr stansiyasi" | 976 458   | 976 458   |
| АО "O'ZBEKGIDROENERGOQURILISH"         | 23 533    | 23 533    |
| АК "Уз ПСБ"                            | 2 000 000 | 2 000 000 |
| АО "Ангренская ТЭС"                    | 1 953 614 | 53 285    |
| АО "Сырдарьинская ТЭС"                 | 566 154   | 566 154   |
| АО "Узбеккумир"                        | 11 095    | 11 095    |
| АО "Узбеккумир" ф-л УМТС               | 134 629   | 134 629   |
| АО "Tahiyatosh IES"                    | 450       | 450       |
| УП "Ташкентская ТЭС"                   | 3 258     | 3 258     |
| УП "АТЭК"                              | 33 768    | 33 768    |
| УП "Гидромонтаж"                       | 34 406    | 34 406    |

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| УС АО "Elektrtarmoqqurilish" | 35 093           | 35 093           |
| <b>Итого</b>                 | <b>5 777 782</b> | <b>3 877 453</b> |

#### Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные средства и их эквиваленты представляли собой средства на текущих банковских счетах Компании.

(тыс. сум)

| показатели                                                            | 2021           | 2020              |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| Остатки в кассе                                                       | -              | -                 |
| Остатки на банковских счетах до востребования - УЗС (срочный депозит) | 33 730         | 12 874 072        |
| Остатки на банковских счетах до востребования - доллары США           | -              | 568               |
| Остатки на банковских счетах - прочие счета                           | 268 714        | 2 020             |
| <b>Итого денежных средств и их эквивалентов</b>                       | <b>302 444</b> | <b>12 876 660</b> |

На денежные средства, размещенные в банках, проценты не начисляются.

#### Акционерный капитал

На 31 декабря 2021 года все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Количество выпущенных акций: составляет 37 732 650 шт. акций, в том числе простые акции 37 579 750 шт., привилегированные акции 152 900 шт, по номинальной стоимости 1 000 УЗС.

В течение года дивиденды не были объявлены, так как по итогам предыдущего года был убыток. Выплаченны дивиденды по итогам 2019 года на сумму 39 057 тыс. УЗС.

#### Долгосрочные обязательства

(тыс. сум)

| показатели                                                         | 2021               | 2020              |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Долгосрочные банковские кредиты - кредит Ангренского филиала УзПСБ | 202 542 165        | 14 152 174        |
| Долгосрочные банковские кредиты (в валюте) - кредит УзПСБ          | 79 113 397         | 76 480 046        |
| <b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>                          | <b>281 655 562</b> | <b>90 632 220</b> |

#### Краткосрочные обязательства по займам

(тыс. сум)

| показатели                               | 2021               | 2020               |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| АО "Navoiy issiqlik elektr stansiyasi"   | 409 354            | 409 354            |
| АО "Toshkent issiqlik Elektr Markazi"    | 42                 | 42                 |
| АК "Уз ПСБ"                              | 173 176 566        | 359 081 312        |
| АО "Ангренская ТЭС"                      | 6 551              | 34 992             |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b> | <b>173 592 513</b> | <b>359 525 700</b> |

## Торговая и прочая кредиторская задолженность

(тыс. сум)

|                                                                                                           | 2021               | 2020               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Счета к оплате поставщикам                                                                                | 735 362 917        | 163 044 859        |
| Дивиденды к оплате                                                                                        | 60 701             | 2 472 269          |
| <b>Итого финансовая кредиторская задолженность в составе торговой и прочей кредиторской задолженности</b> | <b>735 423 618</b> | <b>165 517 128</b> |
| Начисленное вознаграждение сотрудникам                                                                    | 4 407              | 133 925            |
| Авансы полученные от поставщиков                                                                          | 84 007 799         | 97 503 515         |
| Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам                                                    | 11 079 676         | 4 726 334          |
| Прочее                                                                                                    | 3 629 415          | 799 879            |
| <b>Итого торговая и прочая кредиторская задолженность</b>                                                 | <b>834 144 915</b> | <b>268 680 781</b> |

### Условные и договорные обязательства

**Юридические разбирательства.** Время от времени в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности Компания получает иски. На основании своих оценок и как внутреннего, так и стороннего профессионального консультирования руководство Компании считает, никакие существенные убытки не могут быть понесены по таким искам, и соответственно, не было создано никаких резервов в данной финансовой отчетности.

**Налоговое законодательство.** Из-за присутствия в налоговом, валютном и таможенном законодательстве Республики Узбекистан положений, допускающих различные толкования, и из-за практики налоговых органов в нестабильной среде делать случайные выводы о деловой деятельности, суждение руководством деловой деятельности Компании может не совпадать с оценкой той же деятельности налоговыми органами. Если какое-то суждение будет оспорено налоговыми органами, Компании могут быть доначислены налоги, а также штрафы и пени, которые могут быть весьма значительными.

Руководство Компании считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Компании в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов будет поддержана. Соответственно, по состоянию на 31 декабря 2021 г. не существовало никаких резервов по потенциальным налоговым обязательствам.

### Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую можно обменять финансовый инструмент в ходе текущей операции между заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на активном рынке цена финансового инструмента.

Расчетная справедливая стоимость финансовых инструментов определялась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения оценочной справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. Экономика Республики Узбекистан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, а экономические условия продолжают ограничивать объемы активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам и ввиду этого не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию. Руководство полагает, что текущая стоимость всех финансовых активов и обязательств примерно равна их справедливой стоимости, в связи с их краткосрочным характером.

Составитель: ООО «Salimov consulting»





