

**ООО «Фонд прямых инвестиций
Республики Узбекистан»**

*Финансовая отчетность по НСБУ
За год, закончившийся 31 декабря 2024 года,
с аудиторским отчётом независимых аудиторов*

СОДЕРЖАНИЕ

Аудиторский отчёт независимого аудитора

Формы финансовой отчётности

Бухгалтерский баланс – форма №1	1-2
Отчёт о финансовых результатах – форма №2	3
Отчёт о денежных потоках – форма №4	4
Отчёт о собственном капитале – форма №5.....	5
Пояснительная записка к формам финансовой отчётности	6-12



O'zbekiston Respublikasi
Toshkent shahri
Shayxontaxur tumani
Zarqaynar 39
Tel.: +998 94 636 0094

Республика Узбекистан
город Ташкент,
Шайхантахурский район
ул. Заркайнар 39
Тел.: +998 94 636 0094

39 Zarqaynar
Shaykhonohur district
Tashkent city
Republic of Uzbekistan
Tel.: +998 94 636 0094

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам и руководству ООО «Фонд прямых инвестиций Республики Узбекистан»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчётности ООО «Фонд прямых инвестиций Республики Узбекистан» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса (форма №1) по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчёта о финансовых результатах (форма №2), отчёта о денежных потоках (форма №4) и отчёта о собственном капитале (форма №5) за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчётности, включая краткий обзор основных положений учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также её финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Национальными стандартами бухгалтерского учёта Республики Узбекистан (далее – «НСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчётности» нашего отчёта. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров* Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) («Кодекс СМСЭБ»), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства Общества за финансовую отчётность

Руководство Общества несёт ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчётности в соответствии с НСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчётности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчётности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.



Бойсов Э.С.
Директор / Аудитор

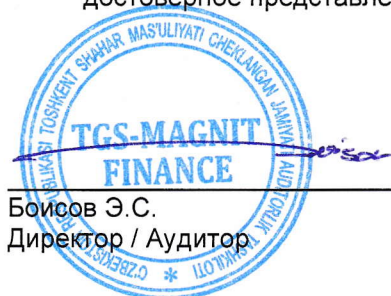


Ответственность аудитора за аудит финансовой отчётности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчётность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчёта, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчётности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчётности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искажённое представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учётной политики и обоснованность определённых руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределённость в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределённости, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчёте к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчётности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчёта. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчётности в целом, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчётность лежащие в её основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



Бойсов Э.С.

Директор / Аудитор



Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Партнёр, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущен настоящий аудиторский отчет независимого аудитора, - Боисов Э.С.



Боисов Э.С. *
Директор / Аудитор

Квалификационное
свидетельство аудитора №05388
от 11 июня 2016 года

21 апреля 2025 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС – Форма №1

на 31 декабря 2024 года

в тысячах сум			
Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Активы			
I. Долгосрочные активы			
Основные средства:			
Первоначальная (восстановительная) стоимость (0100, 0300)	010	781.042	810.372
Сумма износа (0200)	011	379.010	532.670
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 010-011)	012	402.032	277.702
Нематериальные активы:			
Первоначальная стоимость (0400)	020	57.500	57.500
Сумма амортизации (0500)	021	25.875	37.375
Остаточная (балансовая) стоимость (стр. 020-021)	022	31.625	20.125
Долгосрочные инвестиции, всего (стр.040+050+060+070+080), в том числе:		49.497.096	51.900.000
Ценные бумаги (0610)	030	-	-
Инвестиции в дочерние хозяйственные общества (0620)	040	9.517.096	3.000.000
Инвестиции в зависимые хозяйственные общества (0630)	050	-	-
Инвестиции в предприятие с иностранным капиталом (0640)	060	-	-
Прочие долгосрочные инвестиции (0690)	070	-	-
Оборудование к установке (0700)	080	39.980.000	48.900.000
Капитальные вложения (0800)	090	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность (0910, 0920, 0930, 0940)	100	-	-
Долгосрочные отсроченные расходы (0950, 0960, 0990)	110	-	-
Итого по разделу I (стр. 012+022+030+090+100+110+120)	120	49.930.753	52.197.827
II. Текущие активы			
Товарно-материальные запасы, всего (стр.150+160+170+180), в том числе:		-	-
Производственные запасы (1000, 1100, 1500, 1600)	140	-	-
Незавершенное производство (2000, 2100, 2300, 2700)	150	-	-
Готовая продукция (2800)	160	-	-
Товары (2900 за минусом 2980)	170	-	-
Расходы будущих периодов (3100)	180	-	-
Отсроченные расходы (3200)	190	-	-
Дебиторы, всего (стр.220+240+250+260+270+280+290+300+310)	200	-	-
из нее: просроченная	210	796.986	895.512
Задолженность покупателей и заказчиков (4000 за минусом 4900)	211	-	-
Задолженность обособленных подразделений (4110)	220	163.972	129.338
Задолженность дочерних и зависимых хозяйственных обществ (4120)	230	-	-
Авансы, выданные персоналу (4200)	240	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (4300)	250	1.106	-
Авансовые платежи по налогам и сборам в бюджет (4400)	260	30.470	-
Авансовые платежи в государственные целевые фонды и по страхованию (4500)	270	383.794	476.662
Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал (4600)	280	-	48.156
Задолженность персонала по прочим операциям (4700)	290	-	-
Прочие дебиторские задолженности (4800)	300	-	75.000
Денежные средства, всего (стр.330+340+350+360), в том числе:	310	217.644	166.356
Денежные средства в кассе (5000)	320	340.429	256.091
Денежные средства на расчетном счете (5100)	330	-	-
Денежные средства в иностранной валюте (5200)	340	329.043	256.091
Прочие денежные средства и эквиваленты (5500, 5600, 5700)	350	-	-
Краткосрочные инвестиции (5800)	360	11.386	-
Прочие текущие активы (5900)	370	-	-
Итого по разделу II (стр. 140+190+200+210+320+370+380)	380	1.137.415	1.151.604
Всего по активу баланса (стр.130+стр.390)	400	51.068.168	53.349.431

ООО «Фонд прямых инвестиций Республики Узбекистан»

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС – Форма №1 (продолжение)

на 31 декабря 2024 года

в тысячах сум

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Пассив I. Источники собственных средств			
Уставный капитал (8300)	410	52.363.350	52.363.350
Добавленный капитал (8400)	420	-	-
Резервный капитал (8500)	430	-	-
Выкупленные собственные акции (8600)	440	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (8700)	450	1.485.771	985.992
Целевые поступления (8800)	460	-	-
Резервы предстоящих расходов и платежей (8900)	470	-	-
Итого по разделу I (стр.410+420+430+440+450+460+470)	480	50.877.579	53.349.342
II. Обязательства			
Долгосрочные обязательства, всего (стр.500+520+530+540+550+560+570+580+590)	490	-	-
в том числе: долгосрочная кредиторская задолженность (стр.500+520+540+560+590)	491	-	-
Долгосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам (7000)	500	-	-
Долгосрочная задолженность обособленным подразделениям (7110)	510	-	-
Долгосрочная задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам (7120)	520	-	-
Долгосрочные отсроченные доходы (7210, 7220, 7230)	530	-	-
Долгосрочные отсроченные обязательства по налогам и обязательным платежам (7240)	540	-	-
Прочие долгосрочные отсроченные обязательства (7250, 7290)	550	-	-
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков (7300)	560	-	-
Долгосрочные банковские кредиты (7810)	570	-	-
Долгосрочные займы (7820, 7830, 7840)	580	-	-
Прочие долгосрочные кредиторские задолженности (7900)	590	-	-
Текущие обязательства, всего (стр.610+630+640+650+660+670+680+690+700+710+720+730+740+750+760)	600	190.589	89
в том числе: текущая кредиторская задолженность (стр.610+630+650+670+680+690+700+710+720+760)	601	190.589	89
из нее: просроченная текущая кредиторская задолженность	602	-	-
Задолженность поставщикам и подрядчикам (6000)	610	8.380	-
Задолженность обособленным подразделениям (6110)	620	-	-
Задолженность дочерним и зависимым хозяйственным обществам (6120)	630	-	-
Отсроченные доходы (6210, 6220, 6230)	640	-	-
Отсроченные обязательства по налогам и обязательным платежам (6240)	650	-	-
Прочие отсроченные обязательства (6250, 6290)	660	-	-
Полученные авансы (6300)	670	-	-
Задолженность по платежам в бюджет (6400)	680	23.079	-
Задолженность по страхованию (6510)	690	-	-
Задолженность по платежам в государственные целевые фонды (6520)	700	29.768	-
Задолженность учредителям (6600)	710	-	-
Задолженность по оплате труда (6700)	720	125.479	89
Краткосрочные банковские кредиты (6810)	730	-	-
Краткосрочные займы (6820, 6830, 6840)	740	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств (6950)	750	-	-
Прочие кредиторские задолженности (6900 кроме 6950)	760	3.884	-
Итого по разделу II (стр.490+600)	770	190.589	89
Всего по пассиву баланса (стр.480+770)	780	51.068.168	53.349.431

Генеральный директор

Калонхужаев Р.Р.

Главный бухгалтер

Маматов Д.А.

ОТЧЁТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ – Форма №2

С 1 января по 31 декабря 2024 года

Наименование показателя	Код строки	За соответствующий период прошлого года		За отчетный период	
		Доходы (прибыль)	Расходы (убытки)	Доходы (прибыль)	Расходы (убытки)
1	2	3	4	5	6
Чистая выручка от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	10	61.845	x	-	x
Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ и услуг)	20	x	-	x	-
Валовая прибыль (убыток) от реализации продукции (товаров, работ и услуг) (стр.010-020)	30	61.845	-	-	-
Расходы периода, всего (стр.050+060+070+080), в том числе:	40	x	9.665.371	x	7.887.844
Расходы по реализации	50	x	-	x	-
Административные расходы	60	x	9.648.752	x	7.854.025
Прочие операционные расходы	70	x	16.619	x	33.819
Расходы отчетного периода, исключаемые из налогооблагаемой базы в будущем	80	x	-	x	-
Прочие доходы от основной деятельности	90	8.278	x	-	x
Прибыль (убыток) от основной деятельности (стр.030-040+090)	100	-	9.595.248	-	7.543.743
Доходы от финансовой деятельности, всего (стр.120+130+140+150+160), в том числе:	110	9.882.277	x	10.101.947	x
Доходы в виде дивидендов	120	-	x	-	x
Доходы в виде процентов	130	9.882.277	x	10.101.947	x
Доходы от долгосрочной аренды (финансовый лизинг)	140	-	x	-	x
Доходы от валютных курсовых разниц	150	-	x	-	x
Прочие доходы от финансовой деятельности	160	-	x	-	x
Расходы по финансовой деятельности (стр.180+190+200+210), в том числе:	170	x	-	x	-
Расходы в виде процентов	180	x	-	x	-
Расходы в виде процентов по долгосрочной аренде (финансовому лизингу)	190	x	-	x	-
Убытки от валютных курсовых разниц	200	x	-	x	-
Прочие расходы по финансовой деятельности	210	x	-	x	-
Прибыль (убыток) от общехозяйственной деятельности (стр.100+110-170)	220	287.029	-	2.558.203	-
Чрезвычайные прибыли и убытки	230	-	-	-	-
Прибыль (убыток) до уплаты налога на доходы (прибыль) (стр.220+/-230)	240	287.029	-	2.558.203	-
Налог на доходы (прибыль)	250	x	29.000	x	86.440
Прочие налоги и сборы от прибыли	260	x	-	x	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.240-250-260)	270	258.029	-	2.471.763	-

Генеральный директор

Калонхужаев Р.Р.

Главный бухгалтер

Маматов Д.А.

ОТЧЁТ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ – Форма №4

С 1 января по 31 декабря 2024 года

Наименование показателей	Код стр	За соответствующий период прошлого года	За отчетный период
1	2	3	4
Операционная деятельность			
Денежные поступления от реализации продукции (товаров, работ и услуг)	10	-	34.633
Денежные выплаты поставщикам за материалы, товары работы и услуги	20	(1.259.314)	(886.689)
Денежные платежи персоналу и от их имени	30	(6.451.339)	(5.167.354)
Другие денежные поступления и выплаты от операционной деятельности	40	-	77.019
Итого: чистый денежный приток/отток от операционной деятельности (стр. 010-020-030+/-040)	50	(7.710.653)	(5.942.391)
Инвестиционная деятельность			
Приобретение и продажа основных средств	60	-	-
Приобретение и продажа нематериальных активов	70	-	-
Приобретение и продажа долгосрочных и краткосрочных инвестиций	80	(6.517.096)	6.517.096
Другие денежные поступления и выплаты от инвестиционной деятельности	90	5.962.702	(8.920.000)
Итого: чистый денежный приток/отток от инвестиционной деятельности (стр. 060+/-070+/-080+/-090)	100	(554.394)	(2.402.904)
Финансовая деятельность			
Полученные и выплаченные проценты	110	9.838.551	10.116.920
Полученные и выплаченные дивиденды	120	-	-
Денежные поступления от выпуска акций или других инструментов связанных с собственным капиталом	130	-	-
Денежные выплаты при выкупе собственных акций	140	-	-
Денежные поступления и выплаты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам	150	-	(263.700)
Денежные поступления и платежи по долгосрочной аренде (финансовому лизингу)	160	-	-
Другие денежные поступления и выплаты от финансовой деятельности	170	-	-
Итого: Чистый денежный приток/отток от финансовой деятельности (стр.110+/-120+130-140+/-150+/-160+/-170)	180	9.838.551	9.853.220
Налогообложение			
Уплаченный налог на доход (прибыль)	190	(29.000)	(86.440)
Уплаченные прочие налоги	200	(1.524.676)	(1.505.823)
Итого: уплаченные налоги (стр. 190+200)	210	(1.553.676)	(1.592.263)
Итого: чистый денежный приток/отток от финансово-хозяйственной деятельности (стр. 050+/-100+/-180-210)	220	19.828	(84.338)
Денежные средства на начало года	230	320.601	340.429
Денежные средства на конец года	240	340.429	256.091

Генеральный директор

Калонхужаев Р.Р.

Главный бухгалтер

Маматов Д.А.

ООО «Фонд прямых инвестиций Республики Узбекистан»
ОТЧЁТ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ – Форма №5
 С 1 января по 31 декабря 2024 года

Наименование показателя	Код стр.	Уставный капитал	Добавленный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки)	Выкупленные собственные акции	Целевые поступления и прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Остаток на начало года		52.363.350	-	-	1.485.771	-	-	50.877.579
Эмиссия ценных бумаг	-	-	-	x	x	x	x	-
Переоценка долгосрочных активов		x	x	-	x	x	x	-
Валютная курсовая разница при формировании уставного капитала		x	-	x	x	x	x	-
Отчисления в резервный капитал		x	x	-	-	x	x	-
Нераспределенная прибыль (убыток) текущего года		x	x	x	2.471.763	x	x	2.471.763
Безвозмездно полученное имущество		x	x		x	x	x	-
Полученные средства по целевому назначению		x	x	x	x	x	-	-
Дивиденды уплаченные		x	x	x	-	x	x	-
Прочие источники формирования собственного капитала		-	-	-	-	-	-	-
Остаток на конец года		52.363.350	-	-	985.992	-	-	53.349.342
Увеличение (+) или уменьшение (-) собственного капитала		-	-	-	2.471.763	-	-	2.471.763

Генеральный директор

Калонхужаев Р.Р.

Главный бухгалтер

Маматов Д.А.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Управленческая Компания «Фонд прямых инвестиций Республики Узбекистан» (далее «Компания») создана согласно Указу Президента Республики Узбекистан от 17 января 2019 года № УП-5635 «О Государственной программе по реализации Стратегии действий по пяти приоритетным направлениям развития Республики Узбекистан в 2017–2021 годах в Год активных инвестиций и социального развития».

Компания зарегистрирована в Центре Государственных услуг Юнусабадского района города Ташкент 27 июля 2019 года. Единственным учредителем Компании является Фонд Реконструкции и Развития Республики Узбекистан со 100% долей владения.

В 2022 году, на основании Указа Президента Республики Узбекистан от 7 сентября 2022 года № УП-215 «О мерах по совершенствованию деятельности Фонда прямых инвестиций Республики Узбекистан», Компания была преобразована в инвестиционную компанию в форме общества с ограниченной ответственностью – ООО «Фонд прямых инвестиций Республики Узбекистан» с первоначальным уставным капиталом в эквиваленте 100 миллионов долларов США, сформированным за счет средств Фонда реконструкции и развития Республики Узбекистан.

Основные положения преобразования и деятельности Компании в новой форме включают:

- Обеспечение привлечения дополнительных инвестиций в размере 200 миллионов долларов США от партнеров-инвесторов в рамках проектов 2022–2023 годов;
- Поэтапное увеличение уставного капитала Компании до 1 миллиарда долларов США с учетом привлечения инвестиций совместно с партнерами;
- Инвестиции Компании осуществляются в форме долевого участия до 49% в уставном капитале коммерческих организаций, приобретения имущества, предоставления займов в национальной и иностранной валюте и в иных формах, не противоречащих законодательству;
- Максимальная доля инвестиций Компании в одном проекте не должна превышать 49% от общего объема инвестиций по проекту, а инвестиции за счет средств Фонда реконструкции и развития Республики Узбекистан – не более 20 миллионов долларов США на проект (с возможностью превышения по согласованию с Президентом Республики Узбекистан);
- Отбор и финансирование проектов осуществляются Компанией самостоятельно на основе утвержденной инвестиционной политики, с учетом финансовой привлекательности и эффективности проектов;
- Инвестиционная компания вправе самостоятельно продавать доли и акции в уставных капиталах хозяйствующих субъектов без применения процедур приватизации, предусмотренных законодательством.

Налоговые льготы:

- В соответствии с Указом Президента Республики Узбекистан № УП-215, Компании и ее операционным организациям предоставлена льгота по налогу на прибыль;
- Фиксированная ставка налога на прибыль снижена на 50% сроком на три года с момента вступления в силу Указа.

Основные цели Компании включают, но не ограничиваются следующим:

- Осуществление выгодных инвестиций в отрасли экономики Республики Узбекистан совместно с отечественными и иностранными инвесторами и финансовыми институтами;
- Привлечение прямых иностранных инвестиций, инновационных идей и технологий для расширения производственных мощностей и дальнейшего развития конкурентоспособности национальной экономики;

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

Основные цели Компании включают, но не ограничиваются следующим:

(продолжение)

- Содействие развитию инвестиционной деятельности путем установления долгосрочных и взаимовыгодных партнерских отношений с отечественными и иностранными инвесторами;
- Оценка инвестиционных предложений, разработка и реализация инвестиционных проектов;
- Привлечение инвестиций посредством создания новых юридических лиц или участия в их уставных фондах (уставном капитале), в том числе через приобретение имущества, а также налаживание сотрудничества с крупными институциональными и стратегическими инвесторами, в том числе через международные финансовые центры.

Настоящая финансовая отчетность за 2024 год была утверждена и одобрена к выпуску единственным участником Компании на основании решения №5 от 31 января 2025 года.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН

Операционная среда

Компания работает только в Республике Узбекистан. Узбекистан продолжает экономические реформы и развитие своей правовой, налоговой и нормативной базы в соответствии с требованиями рыночной экономики. Будущая стабильность экономики Узбекистана в значительной степени зависит от этих реформ и событий, а также от эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, принимаемых правительством. Руководство считает, что оно принимает надлежащие меры для поддержания устойчивости бизнеса Компании.

В Узбекистане наблюдались следующие основные экономические показатели в 2024 году:

- Инфляция: 9.8%
- Рост ВВП: 6.5%
- Ставка рефинансирования ЦБРУ: 13.5%

3. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФОРМ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Заявление о соответствии

Настоящие формы финансовой отчетности (далее – «финансовая отчетность») Компании были подготовлены в соответствии с Приказом Министра финансов Республики Узбекистан от 27 декабря 2002 года №140 и на основе данных бухгалтерского учета согласно Национальных стандартов бухгалтерского учета («НСБУ») в Республике Узбекистан.

Финансовая отчетность представлена в суммах, и все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысяч, за исключением случаев, когда указано иное.

Принцип непрерывности

Финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности, который предполагает, что хозяйствующий субъект является постоянно действующим и будет продолжать свою деятельность в течение неопределенно долгого периода времени, то есть считается, что хозяйствующий субъект не имеет намерения, надобности ликвидировать или существенно сокращать сферу своей деятельности.

Руководство считает, что Компании сможет придерживаться принципа непрерывности исходя из текущих намерений и финансового положения Компании.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

3. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФОРМ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Классификация активов и обязательств на краткосрочные и долгосрочные

В отчете о финансовом положении Компания представляет активы и обязательства на основе их классификации на краткосрочные и долгосрочные. Актив является краткосрочным, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
- он удерживается главным образом для целей торговли;
- его предполагается реализовать в пределах двенадцати месяцев после окончания отчетного периода;
- он представляет собой денежные средства или эквивалент денежных средств, кроме случаев, когда существуют ограничения на его обмен или использование для погашения обязательств, действующие в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве долгосрочных.

Обязательство является краткосрочным, если:

- его предполагается урегулировать в рамках обычного операционного цикла;
- оно удерживается преимущественно для целей торговли;
- оно подлежит урегулированию в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода;
- у организации нет безусловного права отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода.

Условия обязательства, в соответствии с которыми оно может быть, по усмотрению контрагента, урегулировано путем выпуска и передачи долевых инструментов, не влияют на классификацию данного обязательства.

Компания классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных. Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как долгосрочные активы и обязательства.

Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, при одновременном соблюдении условий:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срок службы - более одного года, независимо от стоимости объекта.
- объект стоимостью до 50 (пятидесяти) - кратного размера базовой расчетной величины, установленной в Республике Узбекистан на момент приобретения, за единицу (комплект), независимо от срока службы.

Амортизация начисляется с целью списания первоначальной стоимости основных средств линейным способом. Метод амортизации, применяемый к активу, пересматривается не реже одного раза в конце каждого отчетного года.

Амортизация рассчитывается линейным методом в течение расчетного срока полезного использования основных средств следующим образом:

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

3. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФОРМ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Классификация активов и обязательств на краткосрочные и долгосрочные

В отчете о финансовом положении Компания представляет активы и обязательства на основе их классификации на краткосрочные и долгосрочные. Актив является краткосрочным, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
- он удерживается главным образом для целей торговли;
- его предполагается реализовать в пределах двенадцати месяцев после окончания отчетного периода;
- он представляет собой денежные средства или эквивалент денежных средств, кроме случаев, когда существуют ограничения на его обмен или использование для погашения обязательств, действующие в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве долгосрочных.

Обязательство является краткосрочным, если:

- его предполагается урегулировать в рамках обычного операционного цикла;
- оно удерживается преимущественно для целей торговли;
- оно подлежит урегулированию в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода;
- у организации нет безусловного права отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода.

Условия обязательства, в соответствии с которыми оно может быть, по усмотрению контрагента, урегулировано путем выпуска и передачи долевых инструментов, не влияют на классификацию данного обязательства.

Компания классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных. Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как долгосрочные активы и обязательства.

Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, при одновременном соблюдении условий:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срок службы - более одного года, независимо от стоимости объекта.
- объект стоимостью до 50 (пятидесяти) - кратного размера базовой расчетной величины, установленной в Республике Узбекистан на момент приобретения, за единицу (комплект), независимо от срока службы.

Амортизация начисляется с целью списания первоначальной стоимости основных средств линейным способом. Метод амортизации, применяемый к активу, пересматривается не реже одного раза в конце каждого отчетного года.

Амортизация рассчитывается линейным методом в течение расчетного срока полезного использования основных средств следующим образом:

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

3. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФОРМ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают наличные деньги в кассе, денежные средства в банках и их эквиваленты. Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые легко конвертируются в известные суммы денежных средств с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность представляет собой суммы, подлежащие уплате Компанией за полученные товары, работы и услуги.

Признание доходов и расходов

Доход от хозяйственной деятельности Компании включает в себя доходы от основной и прочей деятельности. Оказание услуг обычно включает в себя выполнение условий, оговоренных договором в течение согласованного периода времени. Услуги могут оказываться в течение одного или нескольких периодов времени. Доход от хозяйственной деятельности признается только при условии, что экономическая выгода, связанная с операцией, будет получена Компанией.

Расходы отражаются по методу начисления и отражаются в отчете о прибылях и убытках в течение периода, к которому они относятся, независимо от того, когда они были оплачены. В той степени, в которой средства обычно заимствуются и используются для целей приобретения квалифицируемого актива, сумма затрат по займам, подлежащих капитализации, определяется путем применения ставки капитализации к расходам на этот актив.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тысячах сум</i>	Машины и обору- дование	Мебель и принад- лежности	Офисное оборудо- вание	Транс-порт	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость:						
На 1 января 2023 года	950	11.620	341.857	369.000	49.937	773.364
Поступления			7.678			7.678
На 31 декабря 2023 года	950	11.620	349.535	369.000	49.937	781.042
Поступления		29.331				29.331
На 31 декабря 2024 года	950	40.951	349.535	369.000	49.937	810.373
Накопленный износ и бесценение:						
На 1 января 2023 года	(301)	(2.437)	(96.692)	(116.850)	(11.031)	(227.311)
Начислено за год	(190)	(1.743)	(68.405)	(73.800)	(7.561)	(151.699)
На 31 декабря 2023 года	(491)	(4.180)	(165.097)	(190.650)	(18.592)	(379.010)
Начислено за год	(190)	(3.489)	(68.620)	(73.800)	(7.560)	(153.659)
На 31 декабря 2024 года	(681)	(7.669)	(233.717)	(264.450)	(26.153)	(532.669)
Балансовая стоимость:						
На 31 декабря 2023 года	459	7.440	184.438	178.350	31.345	402.032
На 31 декабря 2024 года	269	33.282	115.818	104.550	23.784	277.702

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах сум</i>	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Денежные средства в банке на текущих счетах	256.091	329.043
Денежные средства в банке на специальных счетах	-	11.386
Итого денежные средства и их эквиваленты	256.091	340.429

6. ЦЕННЫЕ БУМАГИ

7 декабря 2021 года Компания приобрела облигации, выпущенные ООО ИА «UzReport», на общую сумму 3.000.000 тысяч сум, с процентной ставкой - 22%. Дата погашения облигаций - 3 декабря 2025 года. При первоначальном признании данные инвестиции были классифицированы как финансовые активы по ССПУ.

22 декабря 2023 года Компания приобрела облигации, выпущенные ООО «SAIPRO GROUP», на общую сумму 6.517.096 тысяч сум, с процентной ставкой рефинансирования Центрального банка Республики Узбекистан плюс 10 (десять) процентов. В 2024 году данные облигации были реализованы.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**6. ЦЕННЫЕ БУМАГИ (продолжение)**

<i>В тысячах сум</i>	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
На 1 января	9.517.096	3.000.000
Приобретение	-	6.517.096
Выбытие	(6.517.096)	-
На 31 декабря	3.000.000	9.517.096

7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

Прочие долгосрочные инвестиции состоят из депозитов Компании, размещённых в АКБ «Капиталбанк» и в АО «Асакабанк».

<i>В тысячах сум</i>	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
АКБ «Асакабанк»	-	6.000.000
АКБ «Капиталбанк»	39.980.000	42.900.000
	39.980.000	48.900.000

8. УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов зарегистрированный уставный капитал Компании составлял 52.363.350 сумов. Уставный капитал был полностью оплачен денежными средствами.

9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОСТАВЩИКАМ И ПОДРЯДЧИКАМ

Задолженность поставщикам и подрядчикам является беспроцентной и в основном включает начисленную кредиторскую задолженность за аренду и прочие административные расходы.

10. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах сум</i>	2024 год	2023 год
Процентный доход, полученный от депозитов	8.576.796	9.160.630
Процентный доход, полученный от финансовых активов по ССПУ	1.525.151	721.647
	10.101.947	9.882.277

11. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах сум</i>	2024 год	2023 год
Оплата труда	(6.846.885)	(6.907.584)
Расходы по аренде	(498.529)	(552.250)
Командировочные расходы	(65.581)	(734.534)
Консультационные и аудиторские услуги	(144.688)	(82.259)
Расходы на связь	(71.952)	(67.667)
Канцелярские и офисные расходы	(7.891)	(29.673)
Износ и амортизация	(165.160)	(163.199)
Расходы на содержание и ремонт	(8.407)	(56.488)
Транспортные расходы	(27.042)	(124.790)
Прочие	(51.709)	(193.014)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

(7.887.844)

(8.911.458)

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не произошло каких-либо значительных событий, которые могли бы повлиять на настоящую финансовую отчетность и потребовали бы раскрытия.