

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Сокращенная консолидированная
промежуточная финансовая
отчетность в соответствии с МСФО
(IAS) 34 «Промежуточная финансовая
отчетность»

30 июня 2025 года

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА	1
ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2-3
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	4
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	5-6
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ	7
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8-9
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	10-29

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

Руководство отвечает за подготовку сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Акционерного общества «Узтрансгаз» и его дочерних организаций («Группа») по состоянию на 30 июня 2025 года, а также за результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

При подготовке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований стандартов бухгалтерского учета МСФО, выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности, оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное промежуточное финансовое положение и консолидированные промежуточные финансовые результаты деятельности Группы;
- подготовку сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о сокращенном консолидированном промежуточном финансовом положении Группы для того, чтобы обеспечить соответствие сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Узбекистан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года, была утверждена руководством 23 сентября 2025 года.

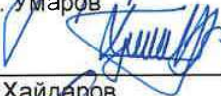
От имени руководства:

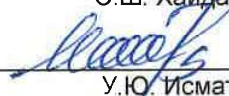
и.о. Первого заместителя Председателя Правления
по финансам-экономике и трансформации

и.о. Главного бухгалтера

Заместитель главного бухгалтера


Б.М. Умаров


С.Ш. Хайдаров


У.Ю. Исмаилов



Отчет по Результатам Обзорной Проверки Сокращенной Консолидированной Промежуточной Финансовой Отчетности

Акционерам и Наблюдательному совету АО «Узтрансгаз»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении АО «Узтрансгаз» и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2025 года и связанных с ним сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ООО Аудиторская организация «Praysvoterhaus Kupers»

23 сентября 2025 года
Ташкент, Узбекистан

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

		1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
<i>В миллиардах узбекских сум</i>	<i>Прим. (Неаудировано)</i>	<i>(Неаудировано)</i>	
Выручка	5	6,566	6,158
Себестоимость реализации	6	(2,860)	(1,761)
Валовая прибыль		3,706	4,397
Общие и административные расходы		(186)	(133)
Прочие операционные доходы	7	317	377
Прочие операционные расходы		(27)	(64)
Чистое изменение по ожидаемым кредитным убыткам		(9)	160
Убыток от курсовых разниц от операционной деятельности, нетто		(203)	(306)
Прибыль от операционной деятельности		3,598	4,431
Финансовые доходы		91	112
Финансовые расходы	8	(283)	(628)
Доля в результатах совместного предприятия		3	(65)
Убыток от курсовых разниц от финансовой деятельности, нетто		(105)	(108)
Прибыль до налогообложения		3,304	3,742
Расходы по налогу на прибыль	9	(534)	(405)
Прибыль за период		2,770	3,337
Прочий совокупный доход/(убыток) за вычетом налогов:			
<i>Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков:</i>			
<i>Актуарный доход/(убыток) по выплатам по окончании трудовой деятельности за вычетом налога на прибыль</i>			
		56	(23)
Прочий совокупный доход/(убыток) за период		56	(23)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		2,826	3,314
Прибыль/(убыток) за период, приходящаяся на:			
- акционеров Компании		2,773	3,337
- неконтролирующую долю участия		(3)	-
Прибыль за период		2,770	3,337
Итого совокупный доход/(убыток), приходящийся на:			
- акционеров Компании		2,829	3,314
- неконтролирующую долю участия		(3)	-
Итого совокупный доход за период		2,826	3,314

Одобрена к выпуску и подписана 23 сентября 2025 года.

и.о. Первого заместителя Председателя Правления
по финансам-экономике и трансформации

Б.М. Умаров

и.о. Главного бухгалтера

С.Ш. Хайдаров

Заместитель главного бухгалтера

У.Ю. Исматов

Примечания на страницах 10-29 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

		30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
<i>В миллиардах узбекских сум</i>	<i>Прим. (Неаудировано)</i>	<i>(Пересчитано)</i>	
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	14,639	13,970
Инвестиции в совместное предприятие		283	280
Прочие внеоборотные активы		46	58
Итого внеоборотные активы		14,968	14,308
Оборотные активы			
Запасы		667	654
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	1,285	413
Финансовые активы в рамках реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical»	12	9,213	9,258
Авансы выданные		345	134
Денежные средства и их эквиваленты		519	120
Денежные средства с ограниченным правом использования		38	-
Прочие оборотные активы		102	177
Итого оборотные активы		12,169	10,756
ИТОГО АКТИВЫ		27,137	25,064
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Акционерный капитал		626	626
Добавочный капитал		10,204	10,204
Непокрытый убыток		(5,107)	(7,936)
Капитал, приходящийся на акционеров Компании		5,723	2,894
Неконтролирующая доля участия		(15)	(12)
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		5,708	2,882

Примечания на страницах 10-29 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

		30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
	Прим. (Неаудировано)	(Пересчитано)	
<i>В миллиардах узбекских сум</i>			
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	1,145	1,403
Резервы под обязательства	14	527	605
Обязательства по текущему налогу на прибыль	9	1,151	-
Кредиторская задолженность по прочим налогам		174	-
Отложенные налоговые обязательства		924	1,042
Итого долгосрочные обязательства		3,921	3,050
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	2,320	3,101
Резервы под обязательства	14	2,300	1,575
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	2,895	2,666
Финансовые обязательства в рамках реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical»	12	9,642	10,150
Обязательства по договорам с покупателями		177	592
Обязательства по текущему налогу на прибыль		81	647
Кредиторская задолженность по прочим налогам		93	401
Итого краткосрочные обязательства		17,508	19,132
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		21,429	22,182
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		27,137	25,064

Одобрена к выпуску и подписана 23 сентября 2025 года.

и.о. Первого заместителя Председателя Правления
по финансам-экономике и трансформации

Б.М. Умаров

и.о. Главного бухгалтера

С.Ш. Хайдаров

Заместитель главного бухгалтера

У.Ю. Исмаилов

Примечания на страницах 10-29 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

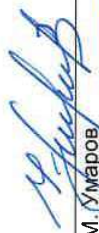
АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

В миллиардах узбекских сум	Прим.	Капитал, приходящийся на акционеров Компании				Итого собственный капитал
		Акционерный капитал	Добавочный капитал	Непокрытый убыток	Итого	
Остаток на 1 января 2024 г.		485	141	(17,420)	(16,794)	(16,806)
Прибыль за период		-	-	3,337	3,337	3,337
Прочий совокупный доход за период		-	-	(23)	(23)	(23)
Итого совокупный доход за период		-	-	3,314	3,314	3,314
Вклад акционера по реструктуризации кредиторской задолженности	12	-	9,939	(376)	9,563	9,563
Остаток на 30 июня 2024 г. (Неаудировано)		485	10,080	(14,482)	(3,917)	(3,929)
Остаток на 1 января 2025 г. (Пересчитано)		626	10,204	(7,936)	2,894	2,882
Прибыль за период		-	-	2,773	2,773	2,770
Прочий совокупный доход за период		-	-	56	56	56
Итого совокупный доход за период		-	-	2,829	2,829	2,826
Остаток на 30 июня 2025 г. (Неаудировано)		626	10,204	(5,107)	5,723	5,708

Одобрена к выпуску и подписана 23 сентября 2025 года.

и.о. Первого заместителя Председателя Правления по финансам-экономике и трансформации


Б.М. Умаров

и.о. Главного бухгалтера

С.Ш. Хайдаров

Заместитель главного бухгалтера


У.Ю. Исмаилов

Примечания на страницах 10-29 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

		1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
<i>В миллиардах узбекских сум</i>		Прим. (Неаудировано)	(Неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		3,304	3,742
Корректировки на:			
Амортизацию основных средств	10	317	329
Чистое изменение по ожидаемым кредитным убыткам		9	(160)
Чистое изменение резерва по обесценению запасов	6	-	(11)
Доля в результатах совместных предприятиях, учитываемых по методу долевого участия		(3)	65
Убыток от курсовых разниц, нетто		308	414
Финансовые доходы		(91)	(112)
Финансовые расходы	8	283	628
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(10)	26
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		4,117	4,921
Изменения в оборотном капитале:			
Запасы		(13)	180
Авансы выданные		(218)	(57)
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(848)	653
Финансовые активы в рамках реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical»		(149)	-
Прочие оборотные активы		73	(63)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		52	(3,860)
Финансовые обязательства в рамках реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical»		(508)	-
Обязательства по договорам с покупателями		(415)	1,305
Резервы под обязательства		673	(149)
Кредиторская задолженность по прочим налогам		(139)	(24)
Изменения в оборотном капитале		(1,492)	(2,015)
Проценты уплаченные	13	(233)	(391)
Налог на прибыль уплаченный		(67)	(74)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		2,325	2,441

Примечания на страницах 10-29 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

		1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
<i>В миллиардах узбекских сум</i>	<i>Прим. (Неаудировано) (Неаудировано)</i>		
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(826)	(841)
Изменение денежных средств и их эквивалентов с ограниченным правом использования		(38)	(5)
Прочие внеоборотные активы		13	(19)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(851)	(865)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Привлечение кредитов и займов	13	354	342
Погашение кредитов и займов	13	(1,398)	(1,937)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(1,044)	(1,595)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(31)	(10)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		399	(29)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		120	160
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		519	131

Одобрена к выпуску и подписана 23 сентября 2025 года.

и.о. Первого заместителя Председателя Правления
по финансам-экономике и трансформации

Б.М. Умаров

и.о. Главного бухгалтера

С.Ш. Хайдаров

Заместитель главного бухгалтера

У.Ю. Исматов

Примечания на страницах 10-29 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1 Организационная структура и деятельность

Акционерное общество «Узтрансгаз» («Компания» или АО «Узтрансгаз») – государственное предприятие газовой промышленности Республики Узбекистан. Компания и ее дочерние организации (совместно именуемые «Группа») занимаются транспортировкой, транзитом и хранением газа.

Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Ташкентская область, Юкори Чирчикский район, МСГ Истикбол, территория Управления по созданию города Новый Ташкент.

Компания была создана в 1973 году как производственное объединение «Узбекгазсаноат». В соответствии с Постановлением Кабинета министров Республики Узбекистан № 585 от 23 декабря 1992 года Государственное акционерное общество «Узтрансгаз» было создано на базе специализированных подразделений производственного объединения «Узбекгазсаноат» в составе национальной нефтяной компании «Узбекнефтегаз».

Согласно Постановлению Президента Республики Узбекистан № 4388 от 9 июля 2019 года, до 1 августа 2022 года Группа осуществляла функции по приобретению природного газа у организаций по добыче и переработке газа, включая совместные предприятия и иностранные компании, работающие на основании соглашений о разделе продукции, для его дальнейшей транспортировки, в том числе экспорта и импорта природного газа, в качестве единого оператора.

Начиная с 1 августа 2022 года, в соответствии с Постановлением Президента Республики Узбекистан № ПП-280 от 15 июня 2022 года Группа передала функции по покупке и реализации природного газа Акционерному обществу «UzGasTrade» (АО «UzGasTrade») и стала единым оператором магистральной газотранспортной системы, специализированным на транспортировке, хранении и транзите природного газа.

Тарифы на транспортировку природного газа устанавливаются решениями Правительства Республики Узбекистан. На 30 июня 2025 года тариф на транспортировку составлял 250 тысяч сум за одну тысячу кубических метров природного газа (31 декабря 2024 года: 350 тысяч сум).

В соответствии с Постановлением Президента Республики Узбекистан № 145 от 21 апреля 2025 года «О приватизации крупных предприятий с участием государства на международных рынках» в целях повышения эффективности деятельности крупных предприятий с участием государства и ускорения привлечения иностранных инвестиций путем их приватизации, Компания включена в перечень 12 крупных предприятий с участием государства, первичное публичное размещение (IPO) акций которой будет проведено на международном и отечественном фондовых рынках с реализуемой государственной долей 15-20% и сроком объявления торгов в 1-ом полугодии 2028 года.

Также, вышеприведенным Постановлением предусмотрено выставление на публичные торги пакетов акций (долей) в уставном капитале 29 крупных предприятий с участием государства, в том числе 77,6% акций АО «Трансгазмахсускурилиш» (одной из существенных дочерних организаций Группы), с привлечением авторитетных международных профессиональных консультантов во 2-м квартале 2025 года и объявлением публичных торгов в 4-м квартале 2025 года.

По состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года акционерами Компании являлись:

Акционеры Компании	Доли владения, в %
Министерство экономики и финансов Республики Узбекистан («МЭиФ РУз»)	52,7%
АО «Узбекнефтегаз»	46,8%
Прочие акционеры	0,5%
Итого	100%

Конечной контролирующей стороной Группы является Правительство Республики Узбекистан (через МЭиФ РУз и АО «Узбекнефтегаз»).

Простые и привилегированные акции Компании размещены на Республиканской фондовой бирже «Тошкент» Республики Узбекистан.

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Группы включает следующие существенные операционные предприятия, находившиеся под контролем Компании, по состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года:

Дочерние организации	Виды деятельности	Доли владения, в %
УП «Ургенчтрансгаз»	Транспортировка газа	100%
УП «Трансгазинжиниринг»	Строительство	100%
АО «Трансгазмахсускурилиш» (АО «Наклгазмахсускурилиш»)	Строительство	71,39%

Все дочерние организации Группы являются юридическими лицами, зарегистрированными на территории Республики Узбекистан.

Среди совместных предприятий Группы существенным является:

Совместное предприятие	Виды деятельности	Доля владения, в %
СП ООО «Gazli Gas Storage»	Добыча и хранение газа	40%

По состоянию на 30 июня 2025 года инвестиция Группы в указанное совместное предприятие отражена отдельной строкой в консолидированном промежуточном отчете о финансовом положении. В целях обеспечения сопоставимости представления финансовой информации аналогичная классификация была применена и в отношении сравнительных данных по состоянию на 31 декабря 2024 года. Группа пришла к выводу, что инвестиция в СП ООО «Gazli Gas Storage» подлежит классификации как участие в совместном предприятии, а не в ассоциированной организации, поскольку, в соответствии с уставом, принятие всех стратегических решений, связанных с деятельностью организации, требует единогласного согласия её участников. Указанное изменение не оказывает влияния на порядок учёта в соответствии с методом долевого участия.

У Группы нет запасов, которые хранятся у третьих лиц, кроме газа, который хранится у СП ООО «Gazli Gas Storage».

1.2 Операционная среда Группы

Рынки развивающихся стран, включая Республику Узбекистан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Республике Узбекистан, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Республики Узбекистан в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В начале 2022 года обострился военно-политический конфликт между Российской Федерацией и Украиной. В результате, ряд стран ввели экономические санкции против России и Беларуси, включая меры по запрету новых инвестиций и ограничению взаимодействия с крупными финансовыми институтами и многими государственными предприятиями.

Поскольку значительная часть денежных переводов в Республику Узбекистан поступает из Российской Федерации, колебания этих потоков зависит от характера вводимых санкций, их воздействия на российскую экономику, а также девальвации российского рубля. Так как эти факторы меняются из года в год, точное влияние на финансовую среду Республики Узбекистан остается неопределенным и трудно прогнозируемым.

В настоящее время Республика Узбекистан предпринимает большие шаги по вступлению во Всемирную торговую организацию, что может значительно повлиять на рыночные условия для местных игроков, а также открыть возможности для участников за пределами Узбекистана. Данный процесс может потребовать существенных изменений в законодательстве страны.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основы подготовки отчетности

2.1.а Заявление о соответствии МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее «промежуточная отчетность») и не включает все примечания, обычно включаемые в годовую консолидированную финансовую отчетность. Соответственно, настоящую промежуточную отчетность следует рассматривать вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

Если иное не указано ниже, при составлении данной промежуточной отчетности применялись те же правила учета и методы расчета, что и при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

Подготовка промежуточной отчетности требует использования некоторых важнейших бухгалтерских оценок. Кроме того, руководству необходимо полагаться на свои суждения при применении учетной политики Группы. Области бухгалтерского учета, предполагающие более высокую степень оценки или сложности, а также области, в которых допущения и оценки являются существенными для промежуточной отчетности, указаны в Примечании 4.

2.1.б Допущение о непрерывности деятельности

Данная промежуточная отчетность подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств в ходе обычной операционной деятельности. Данное заявление сделано с учетом проведенной оценки способности Группы продолжать непрерывно деятельность как минимум в обозримом будущем.

По состоянию на 30 июня 2025 года краткосрочные обязательства Группы превышали оборотные активы на 5 339 млрд сум (31 декабря 2024 года: краткосрочные обязательства Группы превышали оборотные активы на 8 376 млрд сум). Данное обстоятельство не указывает на наличие существенной неопределенности, которая могла бы вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, принимая во внимание следующие факторы:

а) *стратегическая значимость*. Группа является монополистом в транспортировке природного газа по территории Узбекистана. Ее деятельность критически важна для экономики страны и обеспечения энергоресурсами населения и промышленности.

б) *государственная поддержка*. Конечной контролирующей стороной является Правительство Республики Узбекистан (через МЭиФ РУз и АО «Узбекнефтегаз»). Государство заинтересовано в бесперебойной работе Группы, поэтому в случае финансовых сложностей оказывает поддержку (субсидии, льготы, реструктуризация долга, государственные гарантии).

в) *регулируемая тарифная политика*. Тарифы на транспортировку газа регулируются государством, что обеспечивает предсказуемость доходов.

г) *возможность привлечения финансирования*. Благодаря стратегической значимости Группа имеет доступ к льготному кредитованию и международным финансирующим организациям при необходимости.

2.1.в Функциональная валюта и валюта представления промежуточной отчетности

Национальной валютой Республики Узбекистан является узбекский сум, и эта же валюта является функциональной валютой компаний Группы, а также валютой, в которой представлена настоящая промежуточная отчетность. Все числовые показатели, представлены в миллиардах сум («млрд сум»).

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием официальных обменных курсов Центрального банка Республики Узбекистан на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовых разниц, возникающие в результате расчетов по таким операциям, и от пересчета монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на отчетную дату, признаются в прибыли или убытке следующим образом.

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

Прибыли и убытки по курсовым разницам, относящиеся к кредитам и займам признаются на нетто основе отдельной строкой после прибыли от операционной деятельности. Все прочие прибыли и убытки от курсовой разницы отражаются на нетто основе отдельной строкой в составе прибыли от операционной деятельности Группы.

Обменный курс доллара США Центрального банка Республики Узбекистан на отчетные даты составлял:

В узбекских сумах	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
1 доллар США	12 654,13	12 920,48

Средний курс доллара США по отношению к узбекскому суму за шесть месяцев 2025 года составил 12 894,38 сум (шесть месяцев 2024 года: 12 565,80 сум).

2.1.2 Пересчет сравнительной информации

По состоянию на 31 декабря 2024 года сравнительные данные в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о финансовом положении были пересчитаны следующим образом:

	31 декабря 2024 г. (как представлено ранее)	Реклассификацион- ные проводки	31 декабря 2024 г. (пересчитано)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9 671	(9 258)	413
Финансовые активы в рамках реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical»	-	9 258	9 258
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12 816	(10 150)	2 666
Финансовые обязательства в рамках реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical»	-	10 150	10 150

Необходимость пересчета сравнительных данных), указанных в таблице выше, была обусловлена тем, что после реструктуризации (см. детали в Прим. 12), дебиторская и кредиторская задолженность не рассматриваются как торговая задолженность Группы и представляют собой существенные статьи. Пересчет сравнительных данных не повлиял на общую сумму оборотных и внеоборотных активов, а также на общую сумму краткосрочных и долгосрочных обязательств на 31 декабря 2024 года.

Также, финансовый актив в части права требования дивидендов СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical» в размере 202,8 млн долларов США (2 546 млрд сум по курсу на дату передачи активов) был реклассифицирован из активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, т.к. денежные потоки, связанные с данным финансовым активом не прошел тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов («SPPI-тест»).

Также, Группа реклассифицировала из финансовых расходов непосредственно в капитал (нераспределенная прибыль) расходы по признанию дисконта финансового актива в размере 442 млрд сум за вычетом налогового эффекта на сумму 66 млрд сум в отношении права требования дивидендов СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical», поскольку убыток возник при первоначальном признании актива, который является неотъемлемой частью вклада АО «Узбекнефтегаз» в капитал Группы в размере 812,3 млн долларов США (10 204 млрд сум по курсам на даты передачи активов) (см. детали в Прим. 12).

Существенные положения учетной политики

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2025 ГОДА**

3 ПРИНЯТИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ СТАНДАРТОВ

На дату утверждения данной промежуточной отчетности Группа не применяла следующие новые и пересмотренные МСФО, которые были выпущены, но не вступили в силу с 1 января 2025 года:

- МСФО (IFRS) 18 – «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности»;
- МСФО (IFRS) 19 – «Непубличные дочерние компании: раскрытие информации»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО 7 «Классификация и оценка финансовых инструментов»; и
- Ежегодные улучшения стандартов бухгалтерского учета МСФО —Том 11: МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности», МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», Руководство по внедрению МСФО 7, МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств».

Руководство Группы не ожидает, что применение упомянутых выше стандартов окажет существенное влияние на промежуточную отчетность Группы в будущих периодах, за исключением указанного ниже.

МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности»

МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», при этом многие требования МСФО (IAS) 1 в новом стандарте сохранены без изменений. Кроме того, некоторые параграфы МСФО (IAS) 1 были перенесены в МСФО (IAS) 8 и МСФО (IFRS) 7. Совет по МСФО также предусмотрел небольшие поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IAS) 33 «Прибыль на акцию».

МСФО (IFRS) 18 вводит новые требования к:

- представлению конкретных категорий и определенных промежуточных итогов в отчете о прибыли или убытке;
- раскрытию информации об установленных руководством показателях деятельности в примечаниях к финансовой отчетности;
- усовершенствованию принципов агрегирования и дезагрегирования.

МСФО (IFRS) 18 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся не ранее 1 января 2027 года. Допускается досрочное применение. Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IAS) 33, а также пересмотренные МСФО (IAS) 8 и МСФО (IFRS) 7 вступают в силу при применении организацией МСФО (IFRS) 18. МСФО (IFRS) 18 требует ретроспективного применения с учетом специальных переходных положений.

Руководство Группы ожидает, что применение этих поправок может оказать влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы в будущих периодах.

4 ВАЖНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ И СУЖДЕНИЯ В ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Оценки и суждения были пересмотрены и обновлены по сравнению с оценками и суждениями, сделанными в консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, в целях отражения последних изменений в экономической ситуации.

4.1. Существенные суждения, использованные при применении учетной политики

Признание и взаимозачет активов и обязательств по реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical»

В течение отчетного периода изменений в существенных суждениях относительно признания и взаимозачета активов и обязательств по реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical» не произошло.

4.2. Основные источники неопределенности в оценках

Ниже приведены существенные суждения относительно будущего и другие основные источники неопределенности в оценках на отчетный период, которые руководство использовало при применении учетной политики Группы и которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы, признанные в промежуточной отчетности.

4.2.а, 4.2.б, 4.2.в ОКУ, обязательство по заимствованному газу, срок полезной службы основных средств

В отношении оценки ОКУ, оценочного обязательства по заимствованному газу, а также срока полезной службы основных средств используется такая же методология оценки и исходные данные, что и на 31 декабря 2024 года, за исключением корректировки стоимости закупаемого газа: начиная с 1 мая 2025 года она повышена с 1 млн сум до 1,6 млн сум за тысячу кубических метров для расчетов с заимодавцем.

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

4.2.2 Приобретение газа у СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical» - Группа «принципал или агент»

В отчетном периоде Группа переоценила свою роль в договорах на закупку газа у СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical» с последующей продажей АО «UzGasTrade» на предмет классификации «принципал или агент».

Как раскрыто в Прим. 1.1, с 1 августа 2022 года Группа передала функции по покупке и реализации природного газа АО «UzGasTrade». Исключение составляет только закупка газа у СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical» в рамках ранее заключённого договора, что обусловлено требованием контрагента. Приобретённый газ Группа реализует АО «UzGasTrade» по цене закупки с добавлением расходов на транспортировку.

При анализе своей роли Группа пришла к заключению, что действует как агент, поскольку:

- контроль: Группа не контролирует газ до передачи; фактический поток газа – от СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical» к АО «UzGasTrade»;
- ценообразование: Группа не имеет свободы в установлении цены; перепродажа осуществляется «по себестоимости»;
- риск по запасам: Группа несёт только ограниченный риск (потери в процессе транспортировки), но не существенный коммерческий риск;
- характер обязательства: основное обязательство Группы по существу – транспортировка газа, а не его продажа.

В связи с этим Группа пришла к заключению, что признание выручки на нетто-основе отражает реальную экономическую природу операций – транзит газа и транспортные услуги, в отличие от юридической формы, обусловленной историческими обстоятельствами. Таким образом, в данной промежуточной отчетности выручка за шесть месяцев 2025 года представлена на нетто-основе, включая сравнительную информацию за предыдущий период.

5 ВЫРУЧКА

	1 полугодие 2025 г. (Неаудировано)	1 полугодие 2024 г. (Неаудировано)
<i>В миллиардах узбекских сум</i>		
Транспортировка газа:		
- АО "UzGasTrade"	6,032	5,775
- прочим контрагентам	515	359
Прочая выручка	19	24
Итого	6,566	6,158

6 СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

	1 полугодие 2025 г. (Неаудировано)	1 полугодие 2024 г. (Неаудировано)
<i>В миллиардах узбекских сум</i>		
Газ	841	605
Переоценка оценочного обязательства по заимствованному газу	683	(162)
Расходы по заработной плате	472	549
Амортизация	321	327
Электроэнергия	216	207
Материалы и запасные части	165	79
Услуги	81	131
Расходы по транспортировке газа по магистральным сетям	74	33
Прочие	6	3
Начисление резерва по обесценению запасов	1	(11)
Итого	2,860	1,761

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

7 ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
<i>В миллиардах узбекских сум</i>		
Изменение справедливой стоимости активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	148	152
Доходы от выбытия прочих активов	75	-
Восстановление ранее списанного аванса выданного	55	-
Выручка, признанная на основе метода кассового учета	-	210
Прочие	39	15
Итого	317	377

8 ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	1 полугодие 2025 г. (Неаудировано)	1 полугодие 2024 г. (Неаудировано)
<i>В миллиардах узбекских сум</i>		
Расходы по амортизации дисконта кредиторской задолженности	179	238
Процентные расходы по кредитам и займам	62	361
Процентные расходы по обязательствам по вознаграждениям работникам по планам с установленными выплатами	40	28
Прочие финансовые расходы	2	1
Итого	283	628

9 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Расходы по налогу на прибыль включают следующие компоненты:

	1 полугодие 2025 г. (Неаудировано)	1 полугодие 2024 г. (Неаудировано)
<i>В миллиардах узбекских сум</i>		
Текущий налог на прибыль	662	7
Отложенный налог на прибыль	(128)	398
Итого	534	405

В соответствии с Постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 3 июня 2025 года, срок уплаты обязательств Компании по текущему налогу на прибыль за 2024 и 2025 календарные годы и по НДС, начисленному до 1 мая 2025 года, был перенесён до 1 июня 2028 года. Начиная с этой даты, указанные суммы подлежат погашению равными частями в течении 24 месяцев. Кроме того, указанным Постановлением установлено, что начиная с отчетного 2023 года основой для распределения дивидендов Компании является её финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО.

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

10 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Активы газотранспорт- ной системы	Здания и сооружения	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>В миллиардах узбекских сум</i>					
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2024 г.	12,562	1,055	483	2,536	16,636
Поступления	-	-	-	918	918
Ввод в эксплуатацию	444	21	65	(530)	-
Выбытия	-	-	(1)	(5)	(6)
На 30 июня 2024 г. (Неаудировано)	13,006	1,076	547	2,919	17,548
На 1 января 2025 г.	14,209	1,070	510	2,578	18,367
Поступления	-	-	-	988	988
Ввод в эксплуатацию	100	6	101	(207)	-
Выбытия	-	(2)	(1)	-	(3)
На 30 июня 2025 г. (Неаудировано)	14,309	1,074	610	3,359	19,352
Накопленный износ					
На 1 января 2024 г.	(3,257)	(261)	(209)	-	(3,727)
Начислено за период	(289)	(20)	(20)	-	(329)
Списано при выбытии	-	-	-	-	-
На 30 июня 2024 г. (Неаудировано)	(3,546)	(281)	(229)	-	(4,056)
На 1 января 2025 г.	(3,853)	(298)	(246)	-	(4,397)
Начислено за период	(282)	(20)	(15)	-	(317)
Списано при выбытии	-	1	-	-	1
На 30 июня 2025 г. (Неаудировано)	(4,135)	(317)	(261)	-	(4,713)
Балансовая стоимость					
На 1 января 2024 г.	9,305	794	274	2,536	12,909
На 30 июня 2024 г. (Неаудировано)	9,460	795	318	2,919	13,492
На 1 января 2025 г.	10,356	772	264	2,578	13,970
На 30 июня 2025 г. (Неаудировано)	10,174	757	349	3,359	14,639

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

11 ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2025 г. (Неаудировано)	31 декабря 2024 г. (Пересчитано)
<i>В миллиардах узбекских сум</i>		
Торговая дебиторская задолженность:		
- по транспортировке газа	1,638	767
- по реализации газа АО «Худудгазтаъминот»	460	460
- по договорам комиссии	81	130
- прочие	4	-
Прочая дебиторская задолженность	229	175
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(1,127)	(1,119)
Итого	1,285	413

Ниже приведены данные по резерву под ОКУ по состоянию на 30 июня 2025 года:

	Дебиторская задолжен- ность до вычета ОКУ	Сумма ОКУ	Дебиторская задолжен- ность после вычета ОКУ
<i>В миллиардах узбекских сум</i>			
Торговая дебиторская задолженность, образовавшаяся до реорганизации Группы:			
- АО «Худудгазтаъминот»	460	(460)	-
- Прочие контрагенты	186	(183)	3
	646	(643)	3
Торговая дебиторская задолженность, образовавшаяся после реорганизации Группы	1,531	(333)	1,198
Прочая дебиторская задолженность	235	(151)	84
Итого	2,412	(1,127)	1,285

Изменение резерва под ОКУ по дебиторской задолженности приведено ниже:

	2025 г.	2024 г.
<i>В миллиардах узбекских сум</i>		
Резерв на 1 января	(1,119)	(1,987)
Начисление	(207)	(1,256)
Восстановление	199	1,416
Резерв на 30 июня (Неаудировано)	(1,127)	(1,827)

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

12 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В РАМКАХ РЕСТРУКТУРИЗАЦИИ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПЕРЕД СП ООО «UZ-KOR GAS CHEMICAL»

	30 июня 2025 г. (Неаудировано)	31 декабря 2024 г. (Пересчитано)
<i>В миллиардах узбекских сум</i>		
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,764	6,906
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2,449	2,352
Итого финансовые активы в рамках реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical»	9,213	9,258
Финансовые обязательства в рамках реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical»	(9,642)	(10,150)

В 2024 году АО «Узбекнефтегаз» произвело вклад в капитал Группы в размере 812,3 млн долларов США (10 204 млрд сум по курсам на даты передачи активов) для целей реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical», из которых 791 млн долларов США (9 939 млрд сум) были переданы в первом полугодии 2024 года.

В частности, в 2024 году АО «Узбекнефтегаз» передало Группе в счет оплаты задолженности по полученным акциям права требования по субординированным займам, выданным СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical», включая проценты по нему, на общую сумму 609,5 млн долларов США (7 658 млрд сум по курсам на даты передачи активов). Группа классифицирует данные активы, как финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.

Группа также признала право требования дивидендов СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical» в размере 202,8 млн долларов США (2 546 млрд сум по курсу на дату передачи активов), которую ожидает к получению от акционера в счет оплаты доли до конца 2025 года. Группа классифицирует данные активы, как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые обязательства представляют собой реструктуризированную торговую кредиторскую задолженность Группы перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical» и учитываются по амортизированной стоимости.

Условия взаимозачета по дебиторской и кредиторской задолженности подразумевает ряд условий, включающих среди прочего наличие уведомления со стороны кредитора о взаимозачете задолженностей. По состоянию на 30 июня 2025 г. и 31 декабря 2024 г. Группа не получала такого уведомления. В результате данного факта и отсутствия ряда других обязательных условий руководство Группы полагает, что по состоянию на указание даны у Группы отсутствовало право провести взаимозачет дебиторской и кредиторской задолженностей по реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical».

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

13 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В миллиардах узбекских сум	Срок погашения	Процентная савка	Валюта кредита	30 июня 2025 г. (Неаудировано)	31 декабря 2024 г.
ООО «Стратегия правового управления»	март 2027 г.	11.45%	CNY	1,715	2,138
НБУ	октябрь 2025 г.	6 мес. Euribor + 4.35%	EUR	346	634
НБУ	октябрь 2025 г.	12.75%	CNY	334	624
НБУ	август 2026 г.	6 мес. Euribor + 5.35%	EUR	242	258
УзПСБ	февраль 2030 г.	11.80%	EUR	187	-
УзПСБ	ноябрь-декабрь 2025 г.	8.00%	EUR	161	229
АКБ «Hamkorbank»	апрель 2028 г.	12.00%	USD	102	-
УзПСБ	апрель-июнь 2026 г.	22% - 25%	UZS	100	109
МЭиФ РУз	декабрь 2025 г.	7.00%	UZS	83	228
УзПСБ	декабрь 2025 г.	12.00%	USD	78	-
Прочие сумаемые кредиты и займы	февраль 2025 г. - декабрь 2027 г.	0% - 25%	UZS	90	186
Прочие валютные кредиты	январь 2025 г. - июнь 2025 г.	3% - 13%	USD/ EUR	27	98
Итого				3,465	4,504

Ниже представлена сверка изменений обязательств, возникших в результате финансовой деятельности, и денежных потоков от финансовой деятельности:

В миллиардах узбекских сум	2025 г.	2024 г.
Остаток на 1 января	4,504	9,553
Привлечение кредитов и займов	354	342
Погашение кредитов и займов	(1,398)	(1,937)
Проценты уплаченные	(233)	(391)
Итого изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	3,227	7,567
Капитализированные проценты в составе основных средств	162	77
Начисленные проценты в составе финансовых расходов	62	361
Убыток от курсовых разниц	105	108
Доход по модификации кредитов	(91)	(104)
Остаток на 30 июня (Неаудировано)	3,465	8,009

В течение отчетных периодов, завершившихся 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года в рамках исполнения обязательств по кредитным соглашениям с УзПСБ и НБУ имели место отдельные отклонения от условий кредитных соглашений. В целях обеспечения прозрачности и поддержания эффективного взаимодействия Группа осуществляла регулярный и конструктивный диалог с кредиторами для урегулирования возникающих вопросов. До отчетной даты были получены официальные согласия от указанных банков, подтверждающие отсутствие требований о досрочном погашении задолженности на отчетную дату с сохранением действующих кредитных линий на ранее согласованных условиях.

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

14 РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2025 г. (Неаудировано)	31 декабря 2024 г.
<i>В миллиардах узбекских сум</i>		
Обязательства по заимствованному газу	2,196	1,512
Обязательства по вознаграждениям работникам по планам с установленными выплатами	552	589
Резерв под восстановление земельных участков	79	79
Итого	2,827	2,180
Долгосрочная часть	527	605
Краткосрочная часть	2,300	1,575
Итого	2,827	2,180

Увеличение в обязательствах по заимствованному газу на 684 млрд сум связано с увеличением стоимости закупаемого газа.

15 ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2025 г. (Неаудировано)	31 декабря 2024 г. (Пересчитано)
<i>В миллиардах узбекских сум</i>		
Кредиторская задолженность:		
- за приобретенный газ	1,005	1,082
- по договорам комиссии	105	107
- за услуги по транспортировке газа	77	147
- перед АО «Узбекнефтегаз»	19	19
Прочая кредиторская задолженность	846	456
Итого финансовая кредиторская задолженность в составе торговой и прочей кредиторской задолженности	2,052	1,811
Задолженность по специальным отчислениям	738	753
Задолженность по оплате труда	105	102
Итого	2,895	2,666

16 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

16.1 Операции с Правительством и предприятиями, связанными с Правительством Республики Узбекистан

Правительство Республики Узбекистан является конечной контролирующей стороной Группы, и это позволяет Правительству осуществлять контроль над ее деятельностью. Кроме того, Группа ведет операции с рядом предприятий, которые находятся под контролем, совместным контролем или значительным влиянием Правительства. Группа применяет освобождение, которое предоставляется МСФО (IAS) 24 «Связанные стороны», позволяющее представлять упрощенные раскрытия по операциям с предприятиями, связанными с Правительством.

Группа осуществляет закупки и поставки товаров и услуг большому числу предприятий, связанных с Правительством. Такие закупки и поставки обычно осуществляются на коммерческой основе. К операциям с Правительством также относятся расчеты по налогам, сборам и прочим специальным отчислениям.

16.1. а Операции, которые являются значительными по отдельности в связи с объемом или характером операции

Ниже указаны остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года:

	30 июня 2025 г. (Неаудировано)		31 декабря 2024 г. (Пересчитано)	
	Связанные стороны	Итого	Связанные стороны	Итого
<i>В миллиардах узбекских сум</i>				
Торговая и прочая дебиторская задолженность		1,285		413
Государство и предприятия, контролируемые государством	1,038		373	
Предприятия под совместным контролем государства	47		6	
Учредители	23		10	
Финансовые активы в рамках реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical»		9,213		9,258
Государство и предприятия, контролируемые государством	2,449		2,352	
Предприятия под совместным контролем государства	6,764		6,906	
Авансы выданные		345		134
Государство и предприятия, контролируемые государством	192		122	
Денежные средства и их эквиваленты		519		120
Государство и предприятия, контролируемые государством	268		113	
Денежные средства с ограниченным правом использования		38		-
Государство и предприятия, контролируемые государством	38		-	
Кредиты и займы		3,465		4,504
Государство и предприятия, контролируемые государством	430		1,578	
Учредители	83		219	
Торговая и прочая кредиторская задолженность		2,895		2,666
Государство и предприятия, контролируемые государством	1,319		999	
Предприятия под совместным контролем государства	876		21	
Учредители	48		56	
Финансовые обязательства в рамках реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-»		9,642		10,150
Предприятия под совместным контролем государства	9,642		10,150	
Обязательства по договорам с покупателями		177		592
Государство и предприятия, контролируемые государством	165		564	
Учредители	6		27	
Резервы под обязательства		2,827		2,180
Предприятия под совместным контролем государства	2,140		1,457	

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям между связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года и 2024 года:

<i>В миллиардах узбекских сум</i>	1 полугодие 2025 г. (Неаудировано)		1 полугодие 2024 г. (Неаудировано)	
	Связанные стороны	Итого	Связанные стороны	Итого
Выручка		6,566		6,158
Государство и предприятия, контролируемые государством	6,483		5,499	
Предприятия под совместным контролем государства	43		47	
Учредители	38		32	
Закупки сырья и материалов		2,860		1,761
Государство и предприятия, контролируемые государством	1,001		884	
Предприятия под совместным контролем государства	28		-	
Прочие операционные доходы		317		377
Предприятия под совместным контролем государства	148		152	
Финансовые доходы		91		112
Государство и предприятия, контролируемые государством	91		-	
Финансовые расходы		283		628
Государство и предприятия, контролируемые государством	35		195	
Предприятия под совместным контролем государства	179		206	
Учредители	7		36	

16.1. б Операции, которые являются значительными в совокупности, но не являются значительными по отдельности

Группа ведет свою деятельность в таких экономических условиях, в которых доминируют предприятия, находящиеся под непосредственным или косвенным контролем, совместным контролем или значительным влиянием Правительства Республики Узбекистан, осуществляемым через предприятия, связанные с этим Правительством. Группа ведет операции с прочими предприятиями, связанными с Правительством, включая, но не ограничиваясь куплей–продажей товаров и материалов, включая природный газ, оказанием и получением услуг, использование систем общественного тепло–и энергоснабжения.

Эти операции являются частью обычной деятельности Группы и проводятся на условиях, сопоставимых с условиями взаимодействия с предприятиями, не связанными с Правительством. Система поставок, ценовая стратегия и процесс одобрения сделок по продаже, закупкам продукции и услуг установлены Группой и действуют независимо от того, является ли сторона по сделке предприятием, связанным с Правительством, или нет.

16.2 Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал включает членов Наблюдательного совета и членов Правления (12 сотрудников в 1-ом полугодии 2025 года; 14 сотрудников в 1-ом полугодии 2024 года).

За шесть месяцев 2025 года краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу составило 4,62 млрд сум (шесть месяцев 2024 года: 1,68 млрд сум). Вознаграждение ключевому управленческому персоналу состояло, главным образом, из заработной платы и прочих выплат и было включено в состав общих и административных расходов в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

17 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОКОНЧАНИЯ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В сентябре 2025 года, Компания и СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical» подписали акт взаимозачета требований, в соответствии с которым дебиторская и кредиторская задолженность Компани перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical» была уменьшена на 199,850,000 долларов США (эквивалент 2,490 млрд сумов по курсу на дату операции).

18 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Руководство Группы анализирует сегментную информацию на основе показателей НСБУ. В течение отчетных периодов, завершившихся 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года, Группа имела один сегмент - транспортировка природного газа оптовым потребителям. Также Группа предоставляет услуги по хранению и транзиту природного газа в Республике Узбекистан. Все основные средства, которыми оперирует Группа, находятся на территории Республики Узбекистан.

Группа определяет сегмент в соответствии с критериями, установленными в МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты», и на основе того, как деятельность Группы регулярно проверяется главным лицом, принимающим операционные решения, для анализа результатов и распределения ресурсов между бизнес-подразделениями Группы. Председатель Правления был определен в качестве Главного исполнительного директора Группы. Председатель Правления рассматривает внутреннюю отчетность Группы, чтобы оценить результаты деятельности и распределить ресурсы. Руководство определило, что единственным операционным сегментом является продажа и транспортировка газа, основываясь на этих внутренних отчетах.

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

В следующей таблице представлена информация о финансовом результате отчетного сегмента за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года и 2024 года:

<i>В миллиардах узбекских сум</i>	1 полугодие 2025 г. (НСБУ)	Элиминация ВГОО (а)	Рекласси- фикация (б)	Корректи- ровки МСФО (в-з)	1 полугодие 2025 г. (МСФО)	1 полугодие 2024 г. (НСБУ)	Элиминация ВГОО (а)	Рекласси- фикация (б)	Корректи- ровки МСФО (в-з)	1 полугодие 2024 г. (МСФО)
Выручка	8,501	(428)	(41)	(1,466)	6,566	8,135	(421)	(37)	(1,519)	6,158
Себестоимость реализации	(3,780)	411	(103)	612	(2,860)	(3,700)	397	(161)	1,703	(1,761)
Валовая прибыль	4,721	(17)	(144)	(854)	3,706	4,435	(24)	(198)	184	4,397
Общие и административные расходы	(94)	-	(108)	16	(186)	(90)	8	(50)	(1)	(133)
Прочие операционные доходы	161	-	(18)	174	317	133	-	(11)	255	377
Прочие операционные расходы	(316)	-	270	19	(27)	(332)	-	260	8	(64)
Чистое изменение по ожидаемым кредитным убыткам	-	-	-	(9)	(9)	-	-	(1)	161	160
Убыток от курсовых разниц от операционной деятельности, нетто	95	-	105	(403)	(203)	(363)	-	108	(51)	(306)
Прибыль от операционной деятельности	4,567	(17)	105	(1,057)	3,598	3,783	(16)	108	556	4,431
Финансовые доходы	-	-	-	91	91	-	-	-	112	112
Финансовые расходы	(203)	-	-	(80)	(283)	(419)	-	-	(209)	(628)
Доля в результатах совместного предприятия	-	-	-	3	3	-	-	-	(65)	(65)
Убыток от курсовых разниц от финансовой деятельности, нетто	-	-	(105)	-	(105)	-	-	(108)	-	(108)
Прибыль до налогообложения	4,364	(17)	-	(1,043)	3,304	3,364	(16)	-	394	3,742
Расходы по налогу на прибыль	(662)	-	-	128	(534)	(7)	-	-	(398)	(405)
Прибыль за период	3,702	(17)	-	(915)	2,770	3,357	(16)	-	(4)	3,337
Актuarный доход/(убыток) по выплатам по окончании трудовой деятельности за вычетом налога на прибыль	-	-	-	56	56	-	-	-	(23)	(23)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД	3,702	(17)	-	(859)	2,826	3,357	(16)	-	(27)	3,314

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

В следующих таблицах представлена информация об активах и обязательствах отчетного сегмента за отчетные периоды, закончившиеся 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года:

<i>В миллиардах узбекских сум</i>	30 июня 2025 г. (НСБУ)	Элиминация ВГОО (а)	Рекласси- фикация (б)	Корректи- ровки МСФО (в-з)	30 июня 2025 г. (МСФО)	31 декабря 2024 г. (НСБУ)	Элиминация ВГОО (а)	Рекласси- фикация (б)	Корректи- ровки МСФО (в-з)	31 декабря 2024 г. (МСФО)
АКТИВЫ										
Внеоборотные активы										
Основные средства	8,160	(17)	1,036	5,460	14,639	7,978	(34)	810	5,216	13,970
Инвестиции в совместное предприятие	12	-	-	271	283	12	-	-	268	280
Прочие внеоборотные активы	293	(72)	-	(175)	46	293	(72)	-	(163)	58
Итого внеоборотные активы	8,465	(89)	1,036	5,556	14,968	8,283	(106)	810	5,321	14,308
Оборотные активы										
Запасы	7,791	-	(581)	(6,543)	667	7,646	-	(448)	(6,544)	654
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21,524	(3,697)	(18)	(16,524)	1,285	21,382	(4,115)	(19)	(16,835)	413
Финансовые активы в рамках реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical»	-	-	-	9,213	9,213	-	-	-	9,258	9,258
Авансы выданные	1,542	(12)	(894)	(291)	345	1,494	(152)	(768)	(440)	134
Денежные средства и их эквиваленты	557	-	(38)	-	519	152	-	(32)	-	120
Денежные средства с ограниченным правом использования	-	-	38	-	38	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	176	-	-	(74)	102	252	-	-	(75)	177
Итого оборотные активы	31,590	(3,709)	(1,493)	(14,219)	12,169	30,926	(4,267)	(1,267)	(14,636)	10,756
ИТОГО АКТИВЫ	40,055	(3,798)	(457)	(8,663)	27,137	39,209	(4,373)	(457)	(9,315)	25,064

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

<i>В миллиардах узбекских сум</i>	30 июня 2025 г. (НСБУ)	Элиминация ВГОО (а)	Рекласси- фикация (б)	Корректи- ровки МСФО (в-з)	30 июня 2025 г. (МСФО)	31 декабря 2024 г. (НСБУ)	Элиминация ВГОО (а)	Рекласси- фикация (б)	Корректи- ровки МСФО (в-з)	31 декабря 2024 г. (МСФО)
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ										
Акционерный капитал	698	(72)	-	-	626	698	(72)	-	-	626
Добавочный капитал	-	-	-	10,204	10,204	-	-	-	10,204	10,204
Непокрытый убыток	10,438	(17)	(442)	(15,086)	(5,107)	6,734	(34)	(445)	(14,191)	(7,936)
Капитал, приходящийся на акционеров Компании	11,136	(89)	(442)	(4,882)	5,723	7,432	(106)	(445)	(3,987)	2,894
Неконтролирующая доля участия	-	-	(15)	-	(15)	-	-	(12)	-	(12)
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ	11,136	(89)	(457)	(4,882)	5,708	7,432	(106)	(457)	(3,987)	2,882
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Долгосрочные обязательства										
Кредиты и займы	1,315	-	(170)	-	1,145	3,492	-	(2,089)	-	1,403
Резервы под обязательства	-	-	-	527	527	-	-	79	526	605
Обязательства по текущему налогу на прибыль	-	-	1,151	-	1,151	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по прочим налогам	-	-	174	-	174	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	924	924	-	-	-	1,042	1,042
Итого долгосрочные обязательства	1,315	-	1,155	1,451	3,921	3,492	-	(2,010)	1,568	3,050
Краткосрочные обязательства										
Кредиты и займы	2,216	-	170	(66)	2,320	1,010	-	2,089	2	3,101
Резервы под обязательства	-	-	-	2,300	2,300	-	-	(79)	1,654	1,575
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23,832	(3,709)	-	(17,228)	2,895	25,219	(4,267)	(21)	(18,265)	2,666
Финансовые обязательства в рамках реструктуризации задолженности перед СП ООО «Uz-Kor Gas Chemical»	-	-	-	9,642	9,642	-	-	-	10,150	10,150
Обязательства по договорам с покупателями	178	-	-	(1)	177	1,177	-	21	(606)	592
Обязательства по текущему налогу на прибыль	1,155	-	(1,151)	77	81	572	-	-	75	647
Кредиторская задолженность по прочим налогам	223	-	(174)	44	93	307	-	-	94	401
Итого краткосрочные обязательства	27,604	(3,709)	(1,155)	(5,232)	17,508	28,285	(4,267)	2,010	(6,896)	19,132
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	28,919	(3,709)	-	(3,781)	21,429	31,777	(4,267)	-	(5,328)	22,182
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ	40,055	(3,798)	(457)	(8,663)	27,137	39,209	(4,373)	(457)	(9,315)	25,064

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

(а) Элиминация внутригрупповых оборотов и остатков (ВГОО). Данная колонка отражает все исключения внутригрупповых остатков и операций, в том числе:

- Доходы и расходы по операциям между компаниями Группы;
- Взаимные задолженности и авансы;
- Прибыль, не реализованная в рамках Группы (например, в запасах, основных средствах и др.);

Эти корректировки не влияют на консолидированные результаты по отношению к внешним сторонам, но являются обязательными для формирования достоверной консолидированной отчетности.

(б) Реклассификация статей отчетности. С целью приведения представления информации к требованиям МСФО и обеспечения сопоставимости данных были произведены реклассификации отдельных статей отчетности.

В частности:

- Изменено представление расходов по видам деятельности (например, административные расходы в себестоимость реализации);
- Переклассифицированы активы и обязательства в краткосрочную или долгосрочную часть в зависимости от ожидаемого срока их реализации/погашения;
- Объединены или разделены статьи отчетности для повышения прозрачности и аналитической ценности информации.

Реклассификации не повлияли на совокупные показатели активов, обязательств, капитала, прибыли или убытка, но повлияли на структуру представления информации.

(в-з) Корректировки, связанные с применением МСФО. При трансформации отчетности Группы компаний, ведущих учет по национальным стандартам, в соответствии с требованиями МСФО были произведены следующие корректировки:

(в) Признание активов и обязательств, не отраженных по национальным стандартам:

- Отложенные налоговые активы и обязательства;
- Обязательства по долгосрочным программам вознаграждения сотрудников;
- Резервы по заимственному газу;

(г) Изменение принципов учета отдельных операций:

- Начисление резервов по сомнительным долгам по модели ожидаемых кредитных убытков согласно требованиям МСФО (IFRS) 9;
- Корректировка оценки выручки с учетом переменных компонентов МСФО (IFRS) 15;

(д) Переоценка активов и обязательств:

- Корректировка первоначальной стоимости и амортизации основных средств в случае, если они отличаются по МСФО по сравнению с национальными стандартами бухгалтерского учета

АО «УЗТРАНСГАЗ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2025 ГОДА

(е) Учет операций с финансовыми инструментами:

- Классификация и оценка в соответствии с МСФО (IFRS) 9;
- Приведение стоимости инвестиций к справедливой стоимости;
- Признание справедливой стоимости через прибыль или убыток либо через прочий совокупный доход.

(ж) Консолидационные корректировки, не входящие в элиминации ВГОО:

- Учет долей неконтролирующих акционеров;

(з) Прочие корректировки:

- Унификация учетной политики на уровне Группы;
- Учет событий после отчетной даты, влияющих на финансовую отчетность;