

**АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА**

**(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)**

---

**«УТВЕРЖДАЮ»  
Директор ТОО «Э.С.Т.аудит»  
Джакыпова Т.Э.**

---

**«15» июня 2017 года**  
Государственная лицензия на  
осуществление аудиторской деятельности  
в Республике Казахстан МФЮ-2 № 000077,  
выданная Министерством финансов  
Республики Казахстан 25 февраля 2011

**Акционеру и Руководству Общества**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Мнение аудитора**

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Усть-Каменогорские Тепловые сети» (далее- Общество) состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение АО «Усть-Каменогорские Тепловые сети» по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

**АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»**  
**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА**  
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

По состоянию на 31 декабря 2016 года

	Примечание	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства	5	1 620 468	880 923
Краткосрочная дебиторская задолженность	6	730 294	523 865
Запасы	7	102 314	141 541
Авансы по КПН	29	106 743	98 470
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	8	2 126	2 126
Прочие краткосрочные активы	9	146 568	42 308
<b>Итого краткосрочных активов</b>		<b>2 708 513</b>	<b>1 689 234</b>
Основные средства	10	9 905 805	8 331 459
Нематериальные активы	11	31 848	5 396
Незавершенное строительство	12	549 323	209 235
Прочие долгосрочные активы	18	2 115	2 050
<b>Итого долгосрочных активов</b>		<b>10 489 091</b>	<b>8 548 141</b>
<b>ВСЕГО АКТИВЫ</b>		<b>13 197 604</b>	<b>10 237 374</b>
Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками	13	489 315	229 740
Краткосрочные оценочные обязательства	14	33 769	33 769
Вознаграждения работникам	15	122 837	106 518
Прочие краткосрочные обязательства	16	296 253	381 794
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>942 174</b>	<b>751 820</b>
Долгосрочные финансовые обязательства	17	823 509	239 569
Долгосрочные доходы будущих периодов	17	1 729 635	528 967
Долгосрочные оценочные обязательства	18	144 524	129 039
Отложенные налоговые обязательства	29	1 135 266	1 141 708
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>3 832 934</b>	<b>2 039 284</b>
Простые акции	19	2 187 415	1 988 104
Оплаченный, но не выпущенный капитал	19	822 624	118 611
Резервный капитал	20,10,11	2 429 432	2 710 883
Нераспределенная прибыль (убыток)	21	2 983 025	2 628 673
<b>Итого капитал</b>		<b>8 422 496</b>	<b>7 446 270</b>
<b>ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>		<b>13 197 604</b>	<b>10 237 374</b>

АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»  
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА  
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года

	Примечание	2016 год	2015 год
Доход от реализации услуг	22	6 264 250	5 150 786
Себестоимость реализации услуг	23	(5 855 244)	(5 026 406)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>409 006</b>	<b>124 380</b>
Расходы по реализации	24	(294 233)	(114 050)
Административные расходы	25	(153 698)	(125 607)
Финансовые расходы	26,17,19	(59 499)	(13 840)
Финансовые доходы	26,5,17	225 996	47 086
Прочие доходы	27	126 731	143 419
Прочие расходы	28	(123 946)	(72 674)
<b>Прибыль до вычета налогов</b>		<b>130 357</b>	<b>(11 286)</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	29	(48 500)	(44 111)
<b>Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности</b>		<b>81 857</b>	<b>(55 397)</b>
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности		-	-
<b>Чистая прибыль (убыток) за период</b>		<b>81 857</b>	<b>(55 397)</b>
Прочий совокупный доход (убыток) в том числе: переоценка основных средств			799 983
<b>Всего совокупный доход за отчетный период</b>		<b>81 857</b>	<b>744 586</b>
<b>Прибыль (убыток) на 1 простую акцию (тыс. тенге/1 шт. акции)</b>	19	<b>0,004</b>	<b>(0,003)</b>

АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»  
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА  
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года

	<b>2016 год</b>	<b>2015 год</b>
<b>Изменение денег от операционной деятельности</b>	<b>693 610</b>	<b>552 849</b>
<b>Поступления денежных средств от покупателей:</b>	<b>6 866 264</b>	<b>6 146 874</b>
Реализация услуг	6 385 685	5 692 666
Авансы от заказчиков	236 735	300 326
Поступления по вознаграждениям	154 930	39 848
Прочие поступления	88 914	114 034
<b>Выплаты денежных средств, в том числе:</b>	<b>(6 172 654)</b>	<b>(5 594 025)</b>
Выплаты поставщикам	(4 370 212)	(3 971 617)
Авансы поставщикам	(19 288)	(18 097)
Выплаты по оплате труда	(1 144 159)	(874 286)
Выплата вознаграждения		
Выплата налога на прибыль		
Выплаты других платежей в бюджет	(533 837)	(503 327)
Прочие выплаты	(105 159)	(226 698)
<b>Изменение денег от инвестиционной деятельности</b>	<b>(1 738 395)</b>	<b>(680 619)</b>
<b>Поступления денежных средств, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Реализация других долгосрочных активов		
<b>Выплаты денежных средств, в том числе:</b>	<b>(1 738 395)</b>	<b>(680 619)</b>
Приобретение основных средств	(58 520)	(95 997)
Приобретение нематериальных активов	(4 285)	(2 255)
Приобретение других долгосрочных активов	(1 675 590)	(582 367)
<b>Изменение денег от финансовой деятельности</b>	<b>1 784 329</b>	<b>603 028</b>
<b>Поступления денежных средств, в том числе:</b>	<b>1 790 744</b>	<b>768 536</b>
Полученные займы	1 790 744	768 536
<b>Выплаты денежных средств, в том числе:</b>	<b>(6 415)</b>	<b>(165 508)</b>
Выплаты по процентов по займам	(279)	(13)
Выплата дивидендов	-	(165 495)
Возврат займов	(6 136)	-
<b>Влияние изменений курсов валют</b>		
<b>Чистое изменение денег за отчетный период</b>	<b>739 544</b>	<b>475 258</b>
Денежные средства на начало года по балансу	880 923	405 665
Денежные средства на конец года по балансу	1 620 468	880 923
<b>Изменение денежных средств по балансу</b>	<b>739 544</b>	<b>475 258</b>

АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»  
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА  
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ**

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года

	Простые акции	Оплаченный, но не выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспредел енная прибыль	Всего капитал
<b>Сальдо на 01.01.2016 г.</b>	<b>1 988 104</b>	<b>118 611</b>	<b>2 710 883</b>	<b>2 628 673</b>	<b>7 446 271</b>
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	-	-	-	(8 955)	(8 955)
<b>Пересчитанное сальдо на 31.12.2016</b>	<b>1 988 104</b>	<b>118 611</b>	<b>2 710 883</b>	<b>2 619 718</b>	<b>7 437 315</b>
Прибыль (убыток) отчетного периода	-	-	-	81 857	81 132
Частичный перенос прироста от переоценки активов	-	-	(281 451)	281 451	-
Выпуск акций	199 311	(199 311)	-	-	-
Дополнительные взносы	-	903 324	-	-	903 324
Дивиденды	-	-	-	-	-
<b>Сальдо на 31.12.2016 г.</b>	<b>2 187 415</b>	<b>822 624</b>	<b>2 429 432</b>	<b>2 983 025</b>	<b>8 422 496</b>

	Простые акции	Оплаченный, но не выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспреде ленная прибыль	Всего капитал
<b>Сальдо на 01.01.2015 г.</b>	<b>1 475 950</b>	<b>512 154</b>	<b>2 067 914</b>	<b>2 553 297</b>	<b>6 609 316</b>
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	-	-	-	-	-
<b>Пересчитанное сальдо на 31.12.2015</b>	<b>1 475 950</b>	<b>512 154</b>	<b>2 067 914</b>	<b>2 553 297</b>	<b>6 609 316</b>
Прибыль (убыток) отчетного периода	-	-	-	(55 397)	(55 397)
Перенос резерва от переоценки в состав прибыли (убытков), за вычетом налогового эффекта	-	-	(157 014)	196 268	39 254
Прибыль/убыток от переоценки долгосрочных активов (Примечание 5, 10, 11)	-	-	799 983	-	799 983
Выпуск акций	512 154	(512 154)	-	-	-
Дополнительные взносы	-	118 611	-	-	118 611
Дивиденды	-	-	-	(65 495)	(65 495)
<b>Сальдо на 31.12.2015 г.</b>	<b>1 988 104</b>	<b>118 611</b>	<b>2 710 883</b>	<b>2 628 673</b>	<b>7 446 271</b>

**Генеральный директор Уразбаев Ренат Саяхатович**  
**Главный бухгалтер Тулепбергенов Даулет Булатбекович**

Аудит финансовой отчетности АО «Усть-Каменогорские тепловые сети» на 31.12.2016 года проведен **ТОО «Э.С.Т. аудит»** 15 июня 2017г. (Государственная лицензия на осуществление аудиторской деятельности в Республике Казахстан МФЮ-2 № 000077, выданная Министерством финансов Республики Казахстан 25 февраля 2011)