

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ ҚОРЫТЫНДЫСЫ

Біз қоса беріліп отырған «Өскемен жылу жүйелері» акционерлік қоғамының (бұдан әрі мәтін бойынша «Қоғам») қаржылық есептілігіне аудит жүргіздік, оған 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржылық жағдайы туралы есеп және кірістер мен шығындар туралы есеп, сондай-ақ ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп және капиталдағы өзгерістер туралы есеп кіреді, сондай-ақ есеп саясатының негізгі ережелерінің қысқаша сипаттамасын және өзге де түсіндірме ескертулерді ұсынады.

Біздің пікірімізше, қоса беріліп отырған қаржылық есептілік барлық елеулі аспектілерде «Өскемен жылу жүйелері» АҚ-ның 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржылық жағдайы туралы шынайы және объективті ақпаратты, сондай-ақ Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес көрсетілген күнге аяқталған жыл ішіндегі қызметінің, Қаржылық Есептіліктің Халықаралық Стандарттарына сәйкес ақша қаражатының қозғалысы мен меншікті капиталындағы өзгерістердің қаржылық нәтижелерін ұсынады.

Пікір білдіру негізі

Біз аудитті Халықаралық аудит стандарттарына (ХАС) сәйкес жүргіздік. Осы стандарттарға сәйкес біздің міндеттеріміз біздің қорытындымыздың «Қаржылық есептілік аудиті үшін аудитордың жауапкершілігі» бөлімінде сипатталған. Біз бухгалтерлерге арналған этиканың халықаралық стандарттары жөніндегі кеңестің «Кәсіби бухгалтерлер этикасы кодексіне» («ХБЖК Кодексі») және Қазақстан Республикасындағы қаржылық есептілік аудитіне қатысты этикалық талаптарға сәйкес қоғамнан тәуелсіз болып табыламыз және осы талаптар мен ХБЖК кодексіне сәйкес басқа да этикалық міндеттерді орындадық. Біз алған аудиторлық дәлелдер біздің пікірімізді білдіруге негіз болу үшін жеткілікті және тиісті деп санаймыз.

Нургазиев Т. Е. Аудитор / «УНУ SAPA Consulting» ЖШС Бас директоры

Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігінің Қаржылық бақылау Комитетімен 05.10.2010 жылы берілген МФЮ-2 №0000069

Қазақстан Республикасының аумағында аудиторлық қызметпен айналысуға мемлекеттік лицензиясы. Аудитордың біліктілік куәлігі

№ 0318 02.05.1997 ж. «16» мамыр 2022 жыл Алматы қ., Қазақстан Республикасы

2021 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДАҒЫ ЖАҒДАЙ БОЙЫНША ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ ЕСЕП

<i>(мың теңгемен)</i>	Ескер.	31 желтоқсан 2021 жыл	31 желтоқсан 2020 жыл
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	4	19 198 144	17 439 155
Материалдық емес активтер	5	25 000	27 777
Аяқталмаған құрылыс	6	1 519 751	391 928
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері	7	2 440	2 375
Ұзақ мерзімді активтер жиыны		20 745 335	17 861 235
Қысқа мерзімді активтер			
Қорлар	9	159 807	252 262
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	10	1 112 945	1 139 391
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	11	55 286	49 579
Өзге қысқа мерзімді активтер	12	175 906	42 113
Ақша қаражаты және оның баламалары	8	399 767	328 018
Қысқа мерзімді активтер жиынтығы		1 903 711	1 811 363
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтер		-	-
Активтер жиыны		22 649 046	19 672 598
МЕНШІКТІ КАПИТАЛ ЖӘНЕ МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Капитал			
Жарғылық капитал	13	9 790 023	9 070 202
Резервтік капитал	14	1 972 119	1 639 067
Бөлінбеген пайда / (жабылмаған шығын)	15	3 623 190	3 546 887
Меншікті капиталдың жиыны		15 385 332	14 256 156
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	16	3 978 148	2473 000
Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері	17	254 701	227 411
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	18, 31	1 391 697	1 347 546
Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны		5 624 546	4 047 957
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Сауда кредиторлық берешек	19	939 152	684 163
Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	20	33 767	33 767
Қызметкерлерге сыйақы	21	154 340	174 098
Өзге қысқа мерзімді міндеттемелер	22	511 909	476 457
Қысқа мерзімді міндеттемелер жиыны		1 639 168	1 368 485
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		22 649 046	19 672 598

2021 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ҮШІН ПАЙДА МЕН ШЫҒЫНДАР ТУРАЛЫ ЕСЕП

<i>(мың теңгемен)</i>	Ескер.	2021 жл	2020 жыл
Үздіксіз қызмет			
Түсім	23	8 753 247	7 751 967
Өзіндік күн	24	(8 583 572)	(7 566 555)
Жалпы пайда		169 675	185 412
Қаржыландырудан түскен кірістер	25	203 167	171 446
Басқа кірістер	26	237 645	196 649
Іске асыру бойынша шығыстар	27	(222 392)	(124 020)
Әкімшілік шығыстар	28	(260 288)	(237 342)
Қаржыландыру бойынша шығыстар	29	(179 345)	(134 852)
Өзге де шығыстар	30	(255 147)	(194 162)
Салық салынғанға дейінгі пайда		(306 685)	(136 869)

Пайдаға салынатын салық бойынша шығыстар	31	(107 887)	89 774
ЖЫЛ ІШІНДЕГІ ПАЙДА		(198798)	(226 643)

2021 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ҮШІН АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП

(мың теңгемен)	2021 ж.	2020 ж.
1. ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТ БОЙЫНША АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ		
1.1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы	10 105 453	8 948 665
Қызметтер мен өнімдерді сату	9 577 886	8 172 187
Алынған аванстар	408 131	338 887
Алынған сыйақылар	39 286	51 989
Өзге де түсімдер	403 142	385 602
1.2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы	(8 817 792)	(7 695 089)
Тауарлар мен қызметтер үшін жеткізушілерге төлемдер	(6 209 628)	(5 283 436)
Берілген аванстар	(55 935)	(39 657)
Жалақы бойынша төлемдер	(1 462 007)	(1 299 463)
Бюджетке төленетін басқа да төлемдер	(691 327)	(590 529)
Басқа төлемдер	(398 895)	(482 004)
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза өзгеруі	1 253 576	1 253 576
2. ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТ БОЙЫНША АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ		
2.1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы	-	-
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер	-	-
2.2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы	(2 674 502)	(1 390 430)
Негізгі құралдарды сатып алу	(166 473)	(351 882)
Материалдық емес активтерді сатып алу	-	(1 980)
Өзге де ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	(2 508 029)	(1 036 568)
Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза өзгеруі	(2 674 502)	(1 390 430)
3. ҚАРЖЫ ҚЫЗМЕТІ БОЙЫНША АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ		
3.1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы	1 591 210	69 267
Қарыздар алу	1 588 085	67 889
Өзге де түсімдер	3 125	1 378
3.2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы	(132 620)	(17 748)
Қарыздарды өтеу	82 937	-
Қарыздар бойынша сыйақы төлеу	(31 049)	(481)
Банк комиссиясы	(18 634)	(17 267)
Төленген дивидендтер	-	-
Басқа төлемдер	-	-
Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза өзгеруі	(1 458 590)	(51 519)
Шетел валютасындағы ақша қаражатының сальдосына айырбас бағамы өзгерістерінің әсері	-	-
4. Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза өзгеруі	(71 749)	(85 535)
Кезең басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	328 018	413 353
Кезең соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	399 767	328 018

2021 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ҮШІН МЕНШІКТІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП

(мың теңгемен)	Жарғылық капитал	Резервтік капитал	Бөлінбеген пайда / (жабылмаған шығын)	Капитал жиыны
2020 жылғы 1 қаңтарға	6 453 571	1 823 895	3 528 801	11 806 267
Жыл ішіндегі пайда	-	-	(226 643)	(226 643)
Дивидендтер	-	-	-	-
Активтерді қайта бағалаудан өсімді ішінара көшіру	-	(184 828)	244 729	59 901
Өткен жылдардың пайдасын (залалын) түзету	-	-	-	-
Акциялар шығару	-	-	-	-
Жарғылық капиталға жарналар	2 616 631	-	-	2 616 631
2020 жылғы 31 желтоқсанға	9 070 202	1 639 067	3 546 887	14 256 156
Жыл ішіндегі пайда	-	-	(198 798)	(198 798)
Активтерді қайта бағалаудан өсімді ішінара көшіру	-	333 052	275 101	608 153
Өткен жылдардың пайдасын (залалын) түзету	-	-	-	-
Акциялар шығару	-	-	-	-
Жарғылық капиталға жарналар	719 821	-	-	719 821
Дивидендтерді төлеу	-	-	-	-
2021 жылғы 31 желтоқсанға	9 790 023	1 972 119	3 623 190	15 385 332

Бас директор Уразбаев Ренат Саяхатович

Бас бухгалтер Тулепберенов Даулет Булатбекович

«Өскемен жылу жүйелері» АҚ қаржылық есептілігінің аудитін 31.12.2021 жылға «УНУ SAPA Consulting» ЖШС жүргізді, 2022 жылғы 16 мамырдағы қызмет көрсету туралы акт (2010 жылғы 5 қазанда Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігінің Қаржылық бақылау комитеті берген МФЮ-2 №0000069 Қазақстан Республикасының аумағында аудиторлық қызметпен айналысуға мемлекеттік лицензия)