**АУДИРОВАННЫЙ ФИНАНСОВЫЙ ОТЧЕТ АО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ» ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.**

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерное общество «Усть-Каменогорские тепловые сети» (далее по тексту «Общество»), которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года и отчет о прибылях и убытках, а так же отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах представляет достоверную и объективную информацию о финансовом положении АО «Усть-Каменогорские тепловые сети» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты деятельности, движении денежных средств и изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

**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 отчетности»* нашего заключения. Мы являемся независимыми от Общества в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Республике Казахстан, и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Нургазиев Т.Е. Аудитор / Генеральный директор** **ТОО «UHY SAPA Consulting»**

**Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан МФЮ-2 №0000069, выданная Комитетом финансового контроля Министерства финансов Республики Казахстан 05.10.2010 года. Квалификационное свидетельство аудитора № 0318 от 02.05.1997 г. «5» мая 2021 года г. Алматы, Республика Казахстан**

отчет о финансовом ПОЛОЖЕНИИ ПО состоянию на 31 декабря 2020 ГОДА

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *(в тысячах тенге)* | Прим. | 31 декабря  2020 года |  | 31 декабря  2019 года |
| **АКТИВЫ** |  |  |  |  |
| **Долгосрочные активы** |  |  |  |  |
| Основные средства | 4 | **17 439 155** |  | **14 971 173** |
| Нематериальные активы | 5 | **27 777** |  | **27 847** |
| Незавершенное строительство | 6 | **391 928** |  | **276 339** |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 7 | **2 375** |  | **2 310** |
| **Итого долгосрочные активы** |  | **17 861 235** |  | **15 277 669** |
| **Краткосрочные активы** |  |  |  |  |
| Запасы | 9 | **252 262** |  | **161 641** |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 10 | **1 139 391** |  | **865 288** |
| Предоплата по подоходному налогу | 11 | **49 579** |  | **40 653** |
| Прочие краткосрочные активы | 12 | **42 113** |  | **56 988** |
| Денежные средства и их эквиваленты | 8 | **328 018** |  | **413 353** |
| **Итого краткосрочные активы** |  | **1 811 363** |  | **1 537 923** |
| Активы, классифицированные как предназначенные для продажи |  | **-** |  | **-** |
| **Итого активы** |  | **19 672 598** |  | **16 815 592** |
| **СОБСТВЕННЫЕ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  |  |  |  |
| **Капитал** |  |  |  |  |
| Уставной капитал | 13 | **9 070 202** |  | **6 453 571** |
| Резервный капитал | 14 | **1 639 067** |  | **1 823 895** |
| Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток) | 15 | **3 546 887** |  | **3 535 689** |
| **Итого собственный капитал** |  | **14 256 156** |  | **11 813 155** |
| **Долгосрочные обязательства** |  |  |  |  |
| Займы | 16 | **2473 000** |  | **2 405 111** |
| Долгосрочные оценочные обязательства | 17 | **227 411** |  | **203 046** |
| Отложенные налоговые обязательства | 18, 31 | **1 347 546** |  | **1 317 673** |
| **Итого долгосрочные обязательства** |  | **4 047 957** |  | **3 925 830** |
| **Краткосрочные обязательства** |  |  |  |  |
| Торговая кредиторская задолженность | 19 | **684 163** |  | **442 966** |
| Краткосрочные оценочные обязательства | 20 | **33 767** |  | **33 767** |
| Вознаграждения работникам | 21 | **174 098** |  | **156 963** |
| Прочие краткосрочные обязательства | 22 | **476 457** |  | **442 911** |
| **Итого краткосрочные обязательства** |  | **1 368 485** |  | **1 076 607** |
| **Итого собственный капитал и обязательства** |  | **19 672 598** |  | **16 815 592** |

отчет о прибылЯХ и убыткАХ ЗА год, ЗАКОНЧИВШИйСЯ 31 декабря 2020 ГОДА

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *(в тысячах тенге)* | Прим. | 2020 год |  | 2019 год |
| **Продолжающаяся деятельность** |  |  |  |  |
| Выручка | 23 | **7 751 967** |  | **7 378 793** |
| Себестоимость | 24 | **(7 566 555)** |  | **(7 234 024)** |
| **Валовая прибыль** |  | **185 412** |  | **144 769** |
| Доходы от финансирования | 25 | **171 446** |  | **302 831** |
| Прочие доходы | 26 | **196 649** |  | **243 381** |
| Расходы по реализации | 27 | **(124 020)** |  | **(116 364)** |
| Административные расходы | 28 | **(237 342)** |  | **(221 203)** |
| Расходы по финансированию | 29 | **(134 852)** |  | **(122 241)** |
| Прочие расходы | 30 | **(194 162)** |  | **(351 676)** |
| **Прибыль до налогообложения** |  | **(136 869)** |  | **(120 503)** |
| Расходы по налогу на прибыль | 31 | **89 774** |  | **261 548** |
| **ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД** |  | **(226 643)** |  | **(382 051)** |

отчет о ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА год, ЗАКОНЧИВШИйСЯ 31 декабря 2020 ГОДА

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *(в тысячах тенге)* | **2020** |  | **2019** |
| **1. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** |  |  |  |
| **1.1. Поступление денежных средств, всего** | **8 948 665** |  | **8 872 298** |
| Реализация услуг и продукции | **8 172 187** |  | **8 375 779** |
| Авансы полученные | **338 887** |  | **314 078** |
| Полученные вознаграждения | **51 989** |  | **41 683** |
| Прочие поступления | **385602** |  | **140 758** |
| **1.2. Выбытие денежных средств, всего** | **(7 695 089)** |  | **(7 957 607)** |
| Платежи поставщикам за товары и услуги | **(5 283 436)** |  | **(5 778 292)** |
| Авансы выданные | **(39 657)** |  | **(43 490)** |
| Выплаты по заработной плате | **(1 299 463)** |  | **(1 250 075)** |
| Другие платежи в бюджет | **(590 529)** |  | **(565 103)** |
| Прочие выплаты | **(482 004)** |  | **(320 647)** |
| **Чистое изменение денежных средств от операционной деятельности** | **1 253 576** |  | **914 691** |
| **2. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** |  |  |  |
| **2.1. Поступление денежных средств, всего** | **-** |  | **-** |
| Поступления от продажи основных средств | - |  | - |
| **2.2. Выбытие денежных средств, всего** | **(1 390 430)** |  | **(696 961)** |
| Приобретение основных средств | **(351 882)** |  | **(144 121)** |
| Приобретение нематериальных активов | **(1 980)** |  | **(3 931)** |
| Приобретение прочих долгосрочных активов | **(1 036 568)** |  | **(548 909)** |
| **Чистое изменение денежных средств от инвестиционной деятельности** | **(1 390 430)** |  | **(696 961)** |
| **3. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** |  |  |  |
| **3.1. Поступление денежных средств, всего** | **69 267** |  | **1 241** |
| Получение займов | **67 889** |  | - |
| Прочие поступления | **1 378** |  | **1 241** |
| **3.2. Выбытие денежных средств, всего** | **(17 748)** |  | **(25 179)** |
| Погашение займов | **-** |  | **-** |
| Выплата вознаграждения по займам | **(481)** |  | **(481)** |
| Комиссия банка | **(17 267)** |  | **(18 200)** |
| Дивиденды, выплаченные | **-** |  | **(6 498)** |
| Прочие выплаты | **-** |  | **-** |
| **Чистое изменение денежных средств от финансовой деятельности** | **(51 519)** |  | **(23938)** |
| Влияние изменений обменного курса на сальдо денежных средств в иностранной валюте | **-** |  | **-** |
| **4. Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов** | **(85 535)** |  | **193 792** |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | **413 353** |  | **219 561** |
| **Денежные средства и их эквиваленты на конец периода** | **328 018** |  | **413 353** |

отчет оБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА год, ЗАКОНЧИВШИйСЯ 31 декабря 2020 ГОДА

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *(в тысячах тенге)* | **Уставный капитал** | **Резервный капитал** | **Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)** | **Итого**  **капитал** |
| На 1 января 2019 года | **4 982 774** | **2 015 320** | **3 685 198** | **10 683 292** |
| Прибыль за год | - | - | (382 051) | **(382 051)** |
| Дивиденды |  |  | (6 498) | **(6 498)** |
| Частичный перенос прироста от переоценки активов | - | (191 425) | 239 281 | **47 856** |
| Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет | - | - | (241) | **(241)** |
| Выпуск акций | - | - | - | **-** |
| Взносы в уставный капитал | 1 470 797 | - | - | **1 470 797** |
| **На 31 декабря 2019 года** | **6 453 571** | **1 823 895** | **3 535 689** | **11 813 155** |
| Прибыль за год | - | - | (226 643) | **(226 643)** |
| Частичный перенос прироста от переоценки активов | - | (184 828) | 244 729 | **59 901** |
| Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет | - | - | (6 888) | **(6 888)** |
| Выпуск акций | - | - | - | **-** |
| Взносы в уставный капитал | 2 616 631- | - | - | **2 616 631** |
| Выплата дивидендов | - | - | - | **-** |
| **На 31 декабря 2020 года** | **9 070 202** | **1 639 067** | **3 546 887** | **14 256 156** |

**Генеральный директор Уразбаев Ренат Саяхатович**

**Главный бухгалтер Тулепбергенов Даулет Булатбекович**

Аудит финансовой отчетности АО «Усть-Каменогорские тепловые сети» на 31.12.2020 года проведен **ТОО «UHY SAPA Consulting»,** акт об оказании услуги от5 мая 2021г. (Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан МФЮ-2 №0000069, выданная Комитетом финансового контроля Министерства финансов Республики Казахстан 5 октября 2010 года)