

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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 2021 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 2021 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 «УНУ 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. «16» мая 2022 года г. Алматы, Республика Казахстан

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

<i>(в тысячах тенге)</i>	Прим.	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	4	19 198 144	17 439 155
Нематериальные активы	5	25 000	27 777
Незавершенное строительство	6	1 519 751	391 928
Прочие долгосрочные финансовые активы	7	2 440	2 375
Итого долгосрочные активы		20 745 335	17 861 235
Краткосрочные активы			
Запасы	9	159 807	252 262
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	1 112 945	1 139 391
Предоплата по подоходному налогу	11	55 286	49 579
Прочие краткосрочные активы	12	175 906	42 113
Денежные средства и их эквиваленты	8	399 767	328 018
Итого краткосрочные активы		1 903 711	1 811 363
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		-	-
Итого активы		22 649 046	19 672 598
СОБСТВЕННЫЕ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставной капитал	13	9 790 023	9 070 202
Резервный капитал	14	1 972 119	1 639 067
Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	15	3 623 190	3 546 887
Итого собственный капитал		15 385 332	14 256 156
Долгосрочные обязательства			
Займы	16	3 978 148	2473 000
Долгосрочные оценочные обязательства	17	254 701	227 411
Отложенные налоговые обязательства	18, 31	1 391 697	1 347 546
Итого долгосрочные обязательства		5 624 546	4 047 957
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	19	939 152	684 163
Краткосрочные оценочные обязательства	20	33 767	33 767
Вознаграждения работникам	21	154 340	174 098
Прочие краткосрочные обязательства	22	511 909	476 457
Итого краткосрочные обязательства		1 639 168	1 368 485
Итого собственный капитал и обязательства		22 649 046	19 672 598

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

<i>(в тысячах тенге)</i>	Прим.	2021 год	2020 год
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	23	8 753 247	7 751 967
Себестоимость	24	(8 583 572)	(7 566 555)
Валовая прибыль		169 675	185 412
Доходы от финансирования	25	203 167	171 446
Прочие доходы	26	237 645	196 649
Расходы по реализации	27	(222 392)	(124 020)
Административные расходы	28	(260 288)	(237 342)
Расходы по финансированию	29	(179 345)	(134 852)
Прочие расходы	30	(255 147)	(194 162)
Прибыль до налогообложения		(306 685)	(136 869)
Расходы по налогу на прибыль	31	(107 887)	89 774
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		(198798)	(226 643)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

<i>(в тысячах тенге)</i>	2021	2020
1. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
1.1. Поступление денежных средств, всего	10 105 453	8 948 665
Реализация услуг и продукции	9 577 886	8 172 187
Авансы полученные	408 131	338 887
Полученные вознаграждения	39 286	51 989
Прочие поступления	403 142	385 602
1.2. Выбытие денежных средств, всего	(8 817 792)	(7 695 089)
Платежи поставщикам за товары и услуги	(6 209 628)	(5 283 436)
Авансы выданные	(55 935)	(39 657)
Выплаты по заработной плате	(1 462 007)	(1 299 463)
Другие платежи в бюджет	(691 327)	(590 529)
Прочие выплаты	(398 895)	(482 004)
Чистое изменение денежных средств от операционной деятельности	1 253 576	1 253 576
2. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
2.1. Поступление денежных средств, всего	-	-
Поступления от продажи основных средств	-	-
2.2. Выбытие денежных средств, всего	(2 674 502)	(1 390 430)
Приобретение основных средств	(166 473)	(351 882)
Приобретение нематериальных активов	-	(1 980)
Приобретение прочих долгосрочных активов	(2 508 029)	(1 036 568)
Чистое изменение денежных средств от инвестиционной деятельности	(2 674 502)	(1 390 430)
3. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
3.1. Поступление денежных средств, всего	1 591 210	69 267
Получение займов	1 588 085	67 889
Прочие поступления	3 125	1 378
3.2. Выбытие денежных средств, всего	(132 620)	(17 748)
Погашение займов	82 937	-
Выплата вознаграждения по займам	(31 049)	(481)
Комиссия банка	(18 634)	(17 267)
Дивиденды, выплаченные	-	-
Прочие выплаты	-	-
Чистое изменение денежных средств от финансовой деятельности	(1 458 590)	(51 519)
Влияние изменений обменного курса на сальдо денежных средств в иностранной валюте	-	-
4. Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	(71 749)	(85 535)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	328 018	413 353
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	399 767	328 018

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

<i>(в тысячах тенге)</i>	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	Итого капитал
На 1 января 2020 года	6 453 571	1 823 895	3 528 801	11 806 267
Прибыль за год	-	-	(226 643)	(226 643)
Дивиденды	-	-	-	-
Частичный перенос прироста от переоценки активов	-	(184 828)	244 729	59 901
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	-	-	-	-
Выпуск акций	-	-	-	-
Взносы в уставный капитал	2 616 631	-	-	2 616 631
На 31 декабря 2020 года	9 070 202	1 639 067	3 546 887	14 256 156
Прибыль за год	-	-	(198 798)	(198 798)
Частичный перенос прироста от переоценки активов	-	333 052	275 101	608 153
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	-	-	-	-
Выпуск акций	-	-	-	-
Взносы в уставный капитал	719 821	-	-	719 821
Выплата дивидендов	-	-	-	-
На 31 декабря 2021 года	9 790 023	1 972 119	3 623 190	15 385 332

Генеральный директор Уразбаев Ренат Саяхатович

Главный бухгалтер Тулепбергенов Даулет Булатбекович

Аудит финансовой отчетности АО «Усть-Каменогорские тепловые сети» на 31.12.2021 года проведен **ТОО «UHY SAPA Consulting»**, акт об оказании услуги от 16 мая 2022г. (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)