

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Усть-Каменогорские тепловые сети» (далее - «Общество»), которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчет о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания к финансовой отчетности, включающие в том числе информацию о существенных аспектах учетной политики.

По нашему мнению, представленная финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, и его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности («МСФО»).

Основание для выражения мнения

Мы провели наш 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 независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее - Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республики Казахстан, и нами выполнены прочие 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.

**Алиева Г.Ф. Аудитор / Директор ТОО «PROGRESSAUDITKZ»**

**Квалификационное свидетельство аудитора №МФ-0000334 от 11 марта 2016 года.**

**Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан № 17015995, выданная Министерством финансов Республики Казахстан 14 сентября 2017 года.**

**010000, Казахстан г. Астана, ул. Г.Мустафина,21/2**

**16 мая 2023 года**

### Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года

<i>в тысячах тенге</i>	<i>примечание</i>	<i>31 декабря 2022 г.</i>	<i>31 декабря 2021г.</i>
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства	14	19 533 793	19 198 144
Нематериальные активы	15	41 688	25 000
Незавершенное строительство	16	1 776 283	1 519 751
Прочие долгосрочные финансовые активы	17	2 505	2 440
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>21 354 269</b>	<b>20 745 335</b>
<b>Краткосрочные активы</b>			
Запасы	18	205 252	159 807
Торговая и прочая дебиторская задолженность	19	1 628 572	1 112 945
Предоплата по налогу на прибыль	20	66 187	55 286
Прочие краткосрочные активы	21	94 795	175 906
Денежные средства и их эквиваленты	22	590 079	399 767
<b>Итого краткосрочные активы</b>		<b>2 584 883</b>	<b>1 903 711</b>
<b>Итого активы</b>		<b>23 939 153</b>	<b>22 649 046</b>
<b>ПАССИВЫ</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	23	10 055 689	9 790 023
Резервы	23	1 729 436	1 972 119
Нераспределенная прибыль/(убыток)	23	3 827 480	3 623 190
<b>Итого капитал</b>		<b>15 612 605</b>	<b>15 385 332</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	24	4 066 465	3 584 128
Долгосрочные резервы	25	276 752	254 701
Отложенное налоговое обязательство	26	1 289 275	1 391 697
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>5 632 492</b>	<b>5 230 526</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	24	589 017	394 020
Торговая и прочая кредиторская задолженность	27	1 271 270	939 152

Резервы	28	33 767	33 767
Вознаграждение работникам	29	171 535	154 340
Прочие краткосрочные обязательства	30	628 467	511 909
<b>Итого краткосрочное обязательство</b>		<b>2 694 056</b>	<b>2 033 188</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>8 326 548</b>	<b>7 263 714</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>23 939 153</b>	<b>22 649 046</b>

## Отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

<i>В тысячах тенге</i>	Примечание	2022	2021
Доход от реализации продукции	5	9 814 448	8 753 247
Себестоимость реализованной продукции	6	(9 008 324)	(8 583 572)
Валовая прибыль		806 124	169 675
Расходы по реализации	7	(266 197)	(222 392)
Общие и административные расходы	8	(267 387)	(260 288)
Прочие доходы	9	192 959	237 645
Прочие расходы	10	(270 382)	(255 147)
Операционный (убыток)/прибыль		195 117	(330 507)
Финансовые доходы	11	232 015	203 167
Финансовые расходы	12	(549 979)	(179 345)
Убыток до налогообложения		(122 847)	(306 685)
Расходы по подоходному налогу	13	(82 982)	(107 887)
Убыток за год		(39 865)	(198 798)
Итого совокупный (убыток) за год, за вычетом налогов		(39 865)	(198 798)

## Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

<i>в тысячах тенге</i>	2022	2021
<b>1. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
<i>Поступление денежных средств, всего</i>	<i>10 781 752</i>	<i>10 105 453</i>
- от реализации товаров и услуг	10 145 268	9 577 886
- прочая выручка	3 847	4 247
- авансы полученные	438 640	408 131
- поступления по договорам страхования		
- полученные вознаграждения	58 089	39 286
- прочие поступления денежных средств	135 908	75 903
<i>Выбытие денежных средств, всего</i>	<i>9 067 114</i>	<i>8 817 792</i>
- платежи поставщикам за товары и услуги	6 476 521	6 209 628
- авансы выданные	88 464	55 935
- выплаты по заработной плате	1 562 685	1 462 007
- выплаты по договорам страхования		
- подоходный налог и другие платежи в бюджет	579 197	691 327
- прочие выплаты	360 247	398 895
<b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>1 714 638</b>	<b>1 287 661</b>
<b>2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
Выбытие денежных средств, всего	1 758 823	2 674 502
- приобретение основных средств	297 382	166 473
- приобретение нематериальных активов		
- приобретение других долгосрочных активов	1 461 441	2 508 029
- прочие выплаты		
<b>Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>(1 758 823)</b>	<b>(2 674 502)</b>
<b>3. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		

Поступление денежных средств, всего	971 581	1 591 210
- получение займов	971 581	1 588 085
-получение вознаграждений		
- прочие поступления		3 125
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>737 084</b>	<b>132 620</b>
- погашение займов	394 020	82 937
- выплата вознаграждения	333 318	31 049
-выплата дивидендов		
прочие выплаты	9 746	18 634
<b>Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>234 497</b>	<b>1 458 590</b>
<b>Влияние изменения валютных курсов</b>		
<b>Общее изменение денежных средств за отчетный период</b>	<b>190 312</b>	<b>71 749</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ</b>		
<b>НА НАЧАЛО ПЕРИОДА</b>	<b>399 767</b>	<b>328 018</b>
<b>НА КОНЕЦ ПЕРИОДА</b>	<b>590 079</b>	<b>399 767</b>

### Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

В тысячах тенге	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль/(убыток)	Итого
<b>Сальдо на 31 декабря 2020 года</b>	<b>9 070 202</b>	<b>1 639 067</b>	<b>3 546 887</b>	<b>14 256 156</b>
корректировка прибыли прошлых лет				
<b>Сальдо на 31 декабря 2020 года после корректировки</b>	<b>9 070 202</b>	<b>1 639 067</b>	<b>3 546 887</b>	<b>14 256 156</b>
<b>Итого совокупный доход за год</b>		<b>333 052</b>	<b>76 303</b>	<b>409 355</b>
Прибыль/(убыток) за отчетный год			(198 798)	(198 798)
Прочая совокупная прибыль, всего		333 052	275 101	608 153
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)		608 153		608 153
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)		(275 101)	275 101	
<b>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в капитале</b>	<b>719 821</b>			<b>719 821</b>
Взносы в уставный капитал	719 821			719 821
<b>Прочие операции</b>				
<b>Сальдо на 31 декабря 2021 года</b>	<b>9 790 023</b>	<b>1 972 119</b>	<b>3 623 190</b>	<b>15 385 332</b>
корректировка прибыли прошлых лет			(17 968*)	(17 968)
<b>Сальдо на 31 декабря 2021 года после корректировки</b>	<b>9 790 023</b>	<b>1 972 119</b>	<b>3 605 222</b>	<b>15 367 364</b>
<b>Итого совокупный доход за год</b>		<b>(242 683)</b>	<b>222 258</b>	<b>(20 425)</b>
Прибыль/(убыток) за отчетный год			(39 865)	(39 865)
Прочая совокупная прибыль, всего		(242 683)	262 123	19 440
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)				
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)		(242 683)	262 123	19 440
<b>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в капитале</b>	<b>265 666</b>			<b>265 666</b>
Взносы в уставный капитал	265 666			265 666
<b>Баланс на 31 декабря 2022 года</b>	<b>10 055 689</b>	<b>1 729 436</b>	<b>3 827 479</b>	<b>15 612 605</b>

**Генеральный директор Уразбаев Ренат Саяхатович**

**Главный бухгалтер Тулепбергенов Даулет Булатбекович**

Аудит финансовой отчетности АО «Усть-Каменогорские тепловые сети» на 31.12.2022 года проведен ТОО «PROGRESSAUDITKZ», акт об оказании услуги от 16 мая 2023г. (Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан № 17015995, выданная Министерством финансов Республики Казахстан 14 сентября 2017 года.)