**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 2019 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 2019 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. «15» мая 2020 года г. Алматы, Республика Казахстан**

отчет о финансовом ПОЛОЖЕНИИ ПО состоянию на 31 декабря 2019 ГОДА

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *(в тысячах тенге)* | Прим. | 31 декабря  2019 года |  | 31 декабря  2018 года |
| **АКТИВЫ** |  |  |  |  |
| **Долгосрочные активы** |  |  |  |  |
| Основные средства | 4 | **14 971 173** |  | 13 672 229 |
| Нематериальные активы | 5 | **27 847** |  | 26 586 |
| Незавершенное строительство | 6 | **276 339** |  | 234 715 |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 7 | **2 310** |  | 2 245 |
| **Итого долгосрочные активы** |  | **15 277 669** |  | **13 935 775** |
| **Краткосрочные активы** |  |  |  |  |
| Запасы | 9 | **161 641** |  | 82 217 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 10 | **865 288** |  | 1 032 843 |
| Предоплата по подоходному налогу | 11 | **40 653** |  | 58 472 |
| Прочие краткосрочные активы | 12 | **56 988** |  | 46 562 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 8 | **413 353** |  | 219 561 |
| **Итого краткосрочные активы** |  | **1 537 923** |  | **1 439 655** |
| Активы, классифицированные как предназначенные для продажи | 13 | **-** |  | 2 126 |
| **Итого активы** |  | **16 815 592** |  | **15 377 556** |
| **СОБСТВЕННЫЕ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  |  |  |  |
| **Капитал** |  |  |  |  |
| Уставной капитал | 14 | **6 453 571** |  | 4 982 774 |
| Резервный капитал | 15 | **1 823 895** |  | 2 015 320 |
| Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток) | 16 | **3 535 689** |  | 3 685 198 |
| **Итого собственный капитал** |  | **11 813 155** |  | **10 683 292** |
| **Долгосрочные обязательства** |  |  |  |  |
| Займы | 17 | **2405111** |  | 2 405 111 |
| Долгосрочные оценочные обязательства | 18 | **203 046** |  | 181 291 |
| Отложенные налоговые обязательства | 19, 33 | **1 317 673** |  | 1 109 222 |
| **Итого долгосрочные обязательства** |  | **3 925 830** |  | **3 695 624** |
| **Краткосрочные обязательства** |  |  |  |  |
| Торговая кредиторская задолженность | 20 | **442 966** |  | 502 255 |
| Краткосрочные оценочные обязательства | 21 | **33 767** |  | 33 767 |
| Вознаграждения работникам | 22 | **156 963** |  | 144 794 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 23 | **442 911** |  | 317 824 |
| **Итого краткосрочные обязательства** |  | **1 076 607** |  | **998 640** |
| **Итого собственный капитал и обязательства** |  | **16 815 592** |  | **15 377 556** |

отчет о прибылИ иЛИ убыткЕ ЗА год, ЗАКОНЧИВШИйСЯ 31 декабря 2019 ГОДА

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *(в тысячах тенге)* | Прим. | 2019 год |  | 2018 год |
| **Продолжающаяся деятельность** |  |  |  |  |
| Выручка | 24 | **7 378 793** |  | 7 786 610 |
| Себестоимость | 25 | **(7 234 024)** |  | (7 213 933) |
| **Валовая прибыль** |  | **144 769** |  | **572 677** |
| Доходы от финансирования |  | **302 831** |  | 153 372 |
| Прочие доходы |  | **243 381** |  | 164 396 |
| Расходы по реализации | 21 | **(116 364)** |  | (104 879) |
| Административные расходы | 22 | **(221 203)** |  | (292 915) |
| Расходы по финансированию | 23 | **(122 241)** |  | (110 819) |
| Прочие расходы | 23 | **(351 676)** |  | (232 026) |
| **Прибыль до налогообложения** |  | **(120 503)** |  | **149 806** |
| Расходы по налогу на прибыль | 25 | **261 548** |  | (66 800) |
| **ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД** |  | **(382 051)** |  | 216 606 |

отчет о ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА год, ЗАКОНЧИВШИйСЯ 31 декабря 2019 ГОДА

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *(в тысячах тенге)* | **2019** |  | **2018** |
| **1. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** |  |  |  |
| **1.1. Поступление денежных средств, всего** | **8 872 298** |  | **8 638 907** |
| Реализация услуг и продукции | **8 375 779** |  | 8 216 799 |
| Авансы полученные | **314 078** |  | 202 915 |
| Полученные вознаграждения | **41 683** |  | 45 219 |
| Прочие поступления | **140 758** |  | 173 974 |
| **1.2. Выбытие денежных средств, всего** | **(7 957 607)** |  | **(7 579 528)** |
| Платежи поставщикам за товары и услуги | **(5 778 292)** |  | (5 816 360) |
| Авансы выданные | **(43 490)** |  | (32 686) |
| Выплаты по заработной плате | **(1 250 075)** |  | (1 166 567) |
| Другие платежи в бюджет | **(565 103)** |  | (258 865) |
| Прочие выплаты | **(320 647)** |  | (305 050) |
| **Чистое изменение денежных средств от операционной деятельности** | **914 691** |  | **1 059 379** |
| **2. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** |  |  |  |
| **2.1. Поступление денежных средств, всего** | **-** |  | **-** |
| Поступления от продажи основных средств | - |  | - |
| **2.2. Выбытие денежных средств, всего** | **(696 961)** |  | **(937 563)** |
| Приобретение основных средств | **(144 121)** |  | (69 965) |
| Приобретение нематериальных активов | **(3 931)** |  | - |
| Приобретение прочих долгосрочных активов | **(548 909)** |  | (867 598) |
| **Чистое изменение денежных средств от инвестиционной деятельности** | **(696 961)** |  | **(937 563)** |
| **3. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** |  |  |  |
| **3.1. Поступление денежных средств, всего** | **1 241** |  | **14 843** |
| Получение займов | - |  | - |
| Прочие поступления | **1 241** |  | 14 843 |
| **3.2. Выбытие денежных средств, всего** | **(25 179)** |  | **(27 599)** |
| Погашение займов | **-** |  | - |
| Выплата вознаграждения по займам | **(481)** |  | (481) |
| Комиссия банка | **(18 200)** |  | (18 350) |
| Дивиденды, выплаченные | **(6 498)** |  | (727) |
| Прочие выплаты | **-** |  | (8 041) |
| **Чистое изменение денежных средств от финансовой деятельности** | **(23938)** |  | **(12 756)** |
| Влияние изменений обменного курса на сальдо денежных средств в иностранной валюте | **-** |  | - |
| **4. Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов** | **193 792** |  | **109 060** |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | **219 561** |  | 110 501 |
| **Денежные средства и их эквиваленты на конец периода** | **413 353** |  | **219 561** |

отчет оБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА год, ЗАКОНЧИВШИйСЯ 31 декабря 2019 ГОДА

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *(в тысячах тенге)* | **Уставный капитал** | **Резервный капитал** | **Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)** | **Итого**  **капитал** |
| На 1 января 2018 года | 3 866 973 | 2 220 705 | 3 212 589 | **9 300 267** |
| Прибыль за год | - | - | 216 606 | **216 606** |
| Дивиденды |  |  | (727) | **(727)** |
| Частичный перенос прироста от переоценки активов | - | (205 385) | 256 730 | **51 345** |
| Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет | - | - | (1 616) | **(1 616)** |
| Выпуск акций | - | - | - | **-** |
| Взносы в уставный капитал | 1 115 801 | - | - | **1 115 801** |
| **На 31 декабря 2018 года** | **4 982 774** | **2 015 320** | **3 685 198** | **10 683 292** |
| Прибыль за год | - | - | (382 051) | **(382 051)** |
| 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** |
| Выплата дивидендов | - | - | (6 498) | **(6 498)** |
| **На 31 декабря 2019 года** | **6 453 571** | **1 823 895** | **3 535 689** | **11 813 155** |

**Генеральный директор Уразбаев Ренат Саяхатович**

**Главный бухгалтер Тулепбергенов Даулет Булатбекович**

Аудит финансовой отчетности АО «Усть-Каменогорские тепловые сети» на 31.12.2019 года проведен **ТОО «UHY SAPA Consulting»,** акт об оказании услуги от15 мая 2020г. (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)