

**«ПРОЕКТ УЛУЧШЕНИЯ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»
КРЕДИТ № 6146-KG, ГРАНТ № D240-KG,
ГРАНТ SECO № TF0B2457**

Финансовая отчетность проекта
за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

и аудиторское заключение независимого аудитора

«ПРОЕКТ УЛУЧШЕНИЯ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»
КРЕДИТ № 6146-KG, ГРАНТ № D240-KG, ГРАНТ SECO № TF0B2457

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.	2
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	3-5
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.:	
Отчет о полученных средствах и понесенных расходах	6-7
Отчет о понесенных расходах по компонентам проекта	8
Примечания к финансовой отчетности проекта	9-21

**«ПРОЕКТ УЛУЧШЕНИЯ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»
КРЕДИТ № 6146-KG, ГРАНТ № D240-KG, ГРАНТ SECO № TF0B2457**

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
ФИНАНСОВОГО ОТЧЕТА ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении финансовой отчетности проекта «Проект улучшения теплоснабжения», финансируемого в рамках соглашений по Кредиту № 6146-KG, Гранту № D240-KG и дополнительного финансирования проекта «Проект улучшения теплоснабжения», финансируемого в рамках соглашений по Гранту SECO № TF0B2457 (далее совместно – «Проект»).

Руководство Проекта отвечает за подготовку финансовой отчетности проекта, достоверно отражающей во всех существенных аспектах отчет о полученных средствах и понесенных расходах и отчет о понесенных расходах по компонентам проекта за год, закончившийся 31 декабря 2022 г. в соответствии с Международными Стандартами Финансовой отчетности для Общественного Сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», опубликованным Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности Общественного Сектора Международной Федерации Бухгалтеров (далее – «МСФООС»), а также «Инструкциями по ежегодной подготовке финансовых отчетов и аудита деятельности, финансируемой Всемирным Банком», выпущенными Советом сектора Финансового Менеджмента Всемирного Банка (далее – «Инструкции Всемирного Банка»).

При подготовке финансовой отчетности проекта руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФООС и Инструкций Всемирного Банка, с учетом раскрытия и объяснения любых существенных отклонений в финансовой отчетности проекта; и
- подготовку финансовой отчетности проекта, исходя из допущения, что Проект будет реализовываться в соответствии с установленными сроками.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля, и выявление рисков в системе внутреннего контроля;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Проекта и обеспечить соответствие финансовой отчетности проекта требованиям МСФООС и Инструкциям Всемирного Банка;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Кыргызской Республики, а также согласно требованиям операционного руководства Проекта и требованиям Всемирного Банка;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Проекта; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность проекта за год, закончившийся 31 декабря 2022 г., была одобрена и утверждена руководством Проекта 31 мая 2023 г.

От имени Руководства:

Наспеков М.
Исполнительный директор АРИС

Сталбек уулу Б.
И.о. финансового менеджера АРИС

Раимбеков У.
Директор Филиала ОАО «Электрические станции»-«Бишкектеплосеть»

Ибрагимов Т.
Финансовый менеджер ОРП Филиала ОАО «Электрические станции»-«Бишкектеплосеть»

31 мая 2023 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

31 мая 2023 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству Проекта «Проект улучшения теплоснабжения» и дополнительного финансирования Проекта «Проект улучшения теплоснабжения» при Агентстве развития и инвестирования сообществ Кыргызской Республики (далее – «АРИС») и и при филиале Открытого акционерного общества «Электрические станции» - «Бишкектеплосеть» (далее – «БТС»).

Отчет по финансовой отчетности проекта

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности проекта «Проект улучшения теплоснабжения» и дополнительного финансирования Проекта «Проект улучшения теплоснабжения» (далее совместно – «Проект»), которая состоит из отчета о полученных средствах и понесенных расходах и отчета о понесенных расходах по компонентам проекта за год, закончившийся 31 декабря 2022 г., а также раскрытий основных принципов учетной политики и прочих примечаний (далее – «финансовая отчетность проекта»).

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность проекта достоверно отражает во всех существенных аспектах отчет о полученных средствах и понесенных расходах и отчет о понесенных расходах по компонентам проекта за год, закончившийся 31 декабря 2022 г., в соответствии с Международным Стандартом Финансовой Отчетности для Общественного Сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», опубликованным Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности Общественного Сектора Международной Федерации Бухгалтеров (далее – «МСФООС»), а также «Инструкциями по ежегодной подготовке финансовых отчетов и аудита деятельности, финансируемой Всемирным Банком», выпущенными Советом сектора Финансового Менеджмента Всемирного Банка (далее – «Инструкции Всемирного Банка»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – «МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности проекта» нашего заключения. Мы являемся независимыми от Проекта в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – «Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности проекта, 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.

Поясняющий параграф

Мы обращаем внимание на Примечание 2 к финансовой отчетности проекта, в котором описываются основы бухгалтерского учета. Финансовая отчетность проекта составлена в целях соблюдения Инструкций Всемирного Банка, а также требований Финансового и Грантового соглашений. Данное обстоятельство не ведет к модификации аудиторского мнения

Прочий аспект

Данная финансовая отчетность проекта подготовлена с целью соответствия требованиям Всемирного Банка. В связи с этим данная финансовая отчетность проекта может оказаться неприменимой для других целей.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за управление, за финансовую отчетность проекта

Руководство несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности проекта в соответствии с Международным Стандартом Финансовой Отчетности для Общественного Сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», опубликованным Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности Общественного Сектора Международной Федерации Бухгалтеров (далее – «МСФООС»), а также «Инструкциями по ежегодной подготовке финансовых отчетов и аудита деятельности, финансируемой Всемирным Банком», выпущенными Советом сектора Финансового Менеджмента Всемирного Банка (далее – «Инструкции Всемирного Банка»), создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности проекта, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности проекта

Наша цель состоит в том, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность проекта не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки, и выпустить аудиторское заключение, включающее наше мнение. Разумная уверенность является высокой степенью уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда может выявить имеющееся существенное искажение. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибки и считаются существенными, если можно на разумной основе предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями на основе этой финансовой отчетности проекта.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всей аудиторской проверки. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявление и оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности проекта вследствие недобросовестных действий или ошибки; разработку и проведение аудиторских процедур в ответ на эти риски; получение аудиторских доказательств, являющихся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленное неотражение или неправильное представление данных или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получение понимания системы внутреннего контроля, связанной с аудитом, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Проекта;
- оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленных руководством;
- формирование вывода о правомерности использования руководством допущения о непрерывности деятельности в качестве основы бухгалтерского учета, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывода о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Проекта продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении на соответствующую раскрываемую в финансовой отчетности проекта информацию или, если такого раскрытия информации недостаточно, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Проект утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- выполнение оценки общего представления финансовой отчетности проекта, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также оценки того, представляет ли финансовая отчетность проекта лежащие в ее основе операции и события так, чтобы достигалось достоверное представление о них.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения в том числе и информацию о запланированном объеме и сроках аудита и значимых вопросах, которые привлекли внимание аудитора, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.





Кубат Алымкулов

Болот Осмонбаев

Сертифицированный бухгалтер, FCCA
(Великобритания)
Сертификат аудитора Кыргызской Республики
№ А0069 от 19 октября 2009 г.
Партнер по аудиту
Директор, ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек»

Сертифицированный бухгалтер, АССА
(Великобритания)
Сертификат аудитора Кыргызской Республики
№ АД0033 от 23 декабря 2021 г.
Директор по аудиту

ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек», Лицензия №0049 серии А от 1 июля 2011 г.,
выданная Службой Надзора и Регулирования финансового рынка Кыргызской Республики

31 мая 2023 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

«ПРОЕКТ УЛУЧШЕНИЯ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»
КРЕДИТ № 6146-KG, ГРАНТ № D240-KG, ГРАНТ SECO № TF0B2457

ОТЧЕТ О ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ И ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.
(в долларах США)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Кумулятивно
Начальное сальдо	4			
АРИС		1,501,636	1,006,760	-
БТС		140,506	147,954	-
Полученные средства	5			
АРИС:				
Кредит № 6146-KG		-	-	-
Грант № D240-KG		2,006,518	1,066,707	4,263,628
Грант SECO № TF0B2457		594,023	500,000	1,094,023
БТС:				
Кредит № 6146-KG		2,562,548	-	2,562,548
Грант № D240-KG		3,799,546	1,545,110	5,642,042
Итого полученные средства		8,962,635	3,111,817	13,562,241
Прочие доходы	6			
АРИС		25,820	18,331	67,083
БТС		9,138	4,354	15,773
Итого поступлений		8,997,593	3,134,502	13,645,097
Расходы				
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение и приrostные операционные расходы в рамках Компонента А Проекта (БТС)	7	4,512,070	1,556,727	6,220,415
(2) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение и приrostные операционные расходы в рамках Компонента Б Проекта (АРИС)	7	3,187,695	1,090,127	4,478,310
Итого расходы		7,699,765	2,646,854	10,698,725

«ПРОЕКТ УЛУЧШЕНИЯ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»
КРЕДИТ № 6146-KG, ГРАНТ № D240-KG, ГРАНТ SECO № TF0B2457

ОТЧЕТ О ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ И ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в долларах США)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Кумулятивно
Прочие расходы	8			
АРИС		35,202	35	41,323
БТС		5,577	185	5,857
Конечное сальдо	4			
АРИС		905,100	1,501,636	905,100
БТС		1,994,091	140,506	1,994,091

От имени Руководства:

Наспеков М.
 Исполнительный директор АРИС



Сталбек уулу Б.
 И.о. финансового менеджера АРИС

Раимбеков У.
 Директор Филиала ОАО "Электрические станции"- "Бишкектеплосеть"



Ибрагимов Т.
 Финансовый менеджер ОРП Филиала ОАО "Электрические станции"- "Бишкектеплосеть"

31 мая 2023 г.
 г. Бишкек, Кыргызская Республика

31 мая 2023 г.
 г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на страницах 9-21 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности проекта.
 Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на страницах 3-5.

«ПРОЕКТ УЛУЧШЕНИЯ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»
КРЕДИТ № 6146-KG, ГРАНТ № D240-KG, ГРАНТ SECO № TF0B2457

ОТЧЕТ О ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ ПО КОМПОНЕНТАМ ПРОЕКТА
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.
(в долларах США)

	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Кумулятивно
Компонент А: Повышение эффективности и качества системы централизованного теплоснабжения в г. Бишкек (БТС)	4,512,070	1,556,727	6,220,415
Компонент Б: Демонстрация преимуществ от улучшений энергоэффективности в общественных зданиях (АРИС)	3,187,695	1,090,127	4,478,310
	<u>7,699,765</u>	<u>2,646,854</u>	<u>10,698,725</u>

От имени Руководства:

Наспеков М.
Исполнительный директор АРИС



Сталбек уулу Б.
И.о. финансового менеджера АРИС

Раимбеков У.
Директор Филиала ОАО «Электрические станции»-"Бишкектеплосеть"

31 мая 2023 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика



Ибрагимов Т.
Финансовый менеджер ОРП Филиала ОАО «Электрические станции»-"Бишкектеплосеть"

31 мая 2023 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на страницах 3-5 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности проекта.
 Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на страницах 3-5.

«ПРОЕКТ УЛУЧШЕНИЯ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»
КРЕДИТ № 6146-KG, ГРАНТ № D240-KG, ГРАНТ SECO № TF0B2457

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.
(в долларах США)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Согласно Финансовому соглашению между Кыргызской Республикой и Международной Ассоциацией Развития (далее – «МАР») от 26 января 2018 г., МАР предоставил Кыргызской Республике Грант № D240-KG в размере 16,300,000 Специальных Прав Заимствования (далее – «СПЗ») и Кредит № 6146-KG в размере 16,300,000 СПЗ. Согласно Грантовому соглашению от 10 июня 2020 г. между Кыргызской Республикой и Международным банком реконструкции и развития и Международной ассоциацией развития (далее – «Банк»), выступающими в качестве исполнительного агентства Многостороннего донорского целевого фонда (далее – «МДЦФ»), Банк предоставил Кыргызской Республике Грант SECO № TF0B2457 в размере 2,661,000 долларов США. Согласно письму, полученному Министерством финансов Кыргызской Республики от Всемирного Банка от 10 июня 2020 г., структура компонентов Проекта была пересмотрена, как представлено в параграфе «Цель Проекта». Также, согласно письму от Всемирного Банка от 12 декабря 2019 г., утвержденная сумма Гранта № D240-KG для компонента Б Проекта была исключена на сумму 3,621,142 СПЗ. В результате, общая утвержденная сумма финансирования от Гранта № D240-KG составила 12,678,858 СПЗ.

Кредит и Гранты были предоставлены для осуществления проекта «Проект улучшения теплоснабжения» и дополнительного финансирования проекта «Проект улучшения теплоснабжения».

Цель Проекта

Цель Проекта заключается в повышении эффективности и качества отопления на отобранных для Проекта территориях.

Проект состоит из следующих компонентов (с учетом изменений, внесенных в письме от Всемирного Банка от 10 июня 2020 г.):

Компонент А: Повышение эффективности и качества системы централизованного теплоснабжения в г. Бишкек.

1. Оказание содействия БТС в подготовке и реализации приоритетной инвестиционной программы для восстановления центрального отопления, в том числе:

(i) модернизация индивидуальных (на уровне здания) тепловых пунктов, в том числе:

- (а) монтаж новых индивидуальных тепловых пунктов в отдельных зданиях;
- (б) восстановление и улучшение существующих тепловых пунктов в отдельных зданиях;
- (в) монтаж на уровне зданий счетчиков тепла и горячей воды; и
- (г) установка информационной системы профилактического техобслуживания.

(ii) замена и/или реконструкция отдельных участков вдоль Восточного магистрального трубопровода.

2. Оказание содействия БТС:

(i) усиление технических, эксплуатационных, фидуциарных, клиенто-ориентированных функций управления корпоративными ресурсами БТС; и

(ii) усиление потенциала по управлению и реализации проекта, в том числе мониторинг, оценка и аудит Проекта, посредством предоставления товаров и услуг консультантов, а также финансирование обучения и операционные расходы.

Компонент Б: Демонстрация преимуществ от улучшений энергоэффективности в общественных зданиях.

1. Оказание содействия инвестициям в энергоэффективность в отдельных общественных зданиях посредством:

(i) подготовки и реализации энергоэффективности в отдельных общественных зданиях;

(ii) повышения потенциала и осведомленности населения об энергоэффективности, посредством предоставления технической помощи, обучения и информационных кампаний местным поставщикам услуг, госорганизациям, бенефициарам Проекта и других заинтересованных сторон.

2. Усиление потенциала АРИС по управлению и реализации Проекта, в том числе мониторинг, оценка и аудит Проекта, посредством предоставления товаров, услуг консультантов и неконсультационных услуг, а также финансирование обучения и операционных расходов.

Реализация Проекта

Проект осуществляется АРИС совместно с БТС.

Финансовое соглашение по Гранту № D240-KG и Кредиту № 6146-KG действует с 25 апреля 2019 г. по 31 декабря 2023 г. Соглашение по Гранту SECO № TF0B2457 действует с 25 ноября 2020 г. по 30 июня 2023 г.

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА

Основа представления

Данная финансовая отчетность проекта была подготовлена в соответствии с Международным Стандартом Финансовой Отчетности для Общественного Сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», опубликованным Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности Общественного Сектора Международной Федерации Бухгалтеров (далее – «МСФООС»), а также «Инструкциями по ежегодной подготовке финансовых отчетов и аудита деятельности, финансируемой Всемирным Банком», выпущенными Советом сектора Финансового Менеджмента Всемирного Банка (далее – «Инструкции Всемирного Банка»).

Согласно кассовому методу учета доходы (или расходы) признаются в момент, когда денежные средства были получены (или выплачены) вне зависимости от того, когда товары или услуги были получены или оказаны.

Утвержденный бюджет по Проекту, развернутый в разрезе категорий расходов, не является публичной информацией и, соответственно, сравнение бюджета с фактическими суммами не представлено в данной финансовой отчетности проекта.

Финансовая отчетность проекта состоит из:

- Отчета о полученных средствах и понесенных расходах;
- Отчета о понесенных расходах по компонентам проекта;
- Примечаний к финансовой отчетности проекта, включая краткое описание основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Валютой представления финансовой отчетности проекта является доллар США.

3. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Кассовый метод учета

Финансовая отчетность проекта подготовлена на основе кассового метода учета. Кассовый метод учета признает операции и события только в результате выплат или получения денежных средств (включая денежные эквиваленты). Финансовая отчетность проекта, подготовленная на основе кассового метода, представляет информацию об источниках денежных средств, о целях использования денежных средств и об остатках денежных средств на отчетную дату.

Ключевым измерением в финансовой отчетности проекта являются остатки денежных средств и их изменения.

Учет операций в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по официальному обменному курсу обслуживающего коммерческого банка, действовавшему на дату операции.

Полученные средства конвертируются в доллары США по официальному обменному курсу специальных прав заимствования (далее – «СПЗ») на дату получения денежных средств.

Все платежи, сделанные в национальной валюте, пересчитываются в доллары США по официальному обменному курсу обслуживающего коммерческого банка на дату операции.

Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной и национальной валютах, пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу коммерческого банка.

Все курсовые разницы, возникшие при погашении или пересчете монетарных статей, включаются в отчет о полученных средствах и понесенных расходах.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства и средства в банках, которые за короткое время можно конвертировать в денежные средства.

Налоги

Расчет и выплата подоходного налога с доходов местных сотрудников и консультантов, а также страховых взносов в Социальный фонд Кыргызской Республики производится в соответствии с требованиями и ставками, определенными в Налоговом кодексе Кыргызской Республики и соответствующем законодательстве Кыргызской Республики.

Расходы Проекта

Расходы отражаются в том периоде, когда они фактически уплачиваются.

Источники финансирования

Финансирование предоставляется Проекту Международной Ассоциацией Развития в рамках соглашений по Гранту № D240-KG и Кредиту № 6164-KG и Международным банком реконструкции и развития, и Международной Ассоциацией Развития совместно в рамках соглашения по Гранту SECO № TF0B2457 путем предоставления первоначального аванса, прямых платежей и пополнения специально выделенного счета.

Прочие доходы

Прочие доходы представляют собой процентный доход, начисленный обслуживающим коммерческим банком на остатки денежных средств специально выделенного счета.

Прочие расходы

Прочие расходы представляют собой расходы по оплате банковских услуг процентного и тендерного счета, а также возврат процентных доходов Министерству финансов Кыргызской Республики.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. представлены следующим образом:

	Владелец счета	Источники финансирования	Валюта	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Специально выделенный счет	АРИС	Грант № D240-KG	Доллар США	558,746	966,495
Специально выделенный счет	БТС	Грант № D240-KG	Доллар США	984,205	134,150
Специально выделенный счет	АРИС	Грант SECO №TF0B2457	Доллар США	320,594	500,000
Специально выделенный счет	БТС	Кредит № 6146-KG	Доллар США	999,970	-
Процентный счет	АРИС	Прочие	Доллар США	25,760	35,142
Процентный счет	БТС	Прочие	Доллар США	6,301	3,539
Тендерный счет	АРИС	Прочие	Доллар США	-	-
Тендерный счет	БТС	Прочие	Доллар США	3,615	2,817
				<u>2,899,191</u>	<u>1,642,143</u>

5. ПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Полученные средства были предоставлены посредством следующих методов и источников финансирования:

За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.:

	Кредит № 6146-KG	АРИС Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	БТС Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	Итого
Первоначальный аванс	-	-	-	1,000,000	850,000	1,850,000
Прямой платеж	-	-	-	1,562,548	1,356,891	2,919,439
Пополнение специально выделенного счета	-	2,006,518	594,023	-	1,592,655	4,193,196
	<u>-</u>	<u>2,006,518</u>	<u>594,023</u>	<u>2,562,548</u>	<u>3,799,546</u>	<u>8,962,635</u>

За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.:

	Кредит № 6146-KG	АРИС Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	БТС Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	Итого
Первоначальный аванс	-	-	500,000	-	-	500,000
Прямой платеж	-	-	-	-	1,402,756	1,402,756
Пополнение специально выделенного счета	-	1,066,707	-	-	142,354	1,209,061
	<u>-</u>	<u>1,066,707</u>	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>1,545,110</u>	<u>3,111,817</u>

Кумулятивно:

	Кредит		АРИС Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	БТС		Итого
	№ 6146-KG				Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	
Первоначальный аванс	-		1,000,000	500,000	1,000,000	1,000,000	3,500,000
Прямой платеж	-		-	-	1,562,548	2,759,647	4,322,195
Пополнение специально выделенного счета	-		3,263,628	594,023	-	1,882,394	5,740,045
	-		4,263,628	1,094,023	2,562,548	5,642,041	13,562,240

6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Кумулятивно
Процентный доход:			
АРИС	25,820	18,331	67,083
БТС	9,138	4,354	15,773
	34,958	22,685	82,856

7. РАСХОДЫ

Разбивки расходов Проекта по категориям, сущности и источникам финансирования представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.				
	Кредит № 6146-KG	АРИС Грант № D240-KG	Грант SECO № TFOB2457	Кредит № 6146-KG	БТС Грант № D240-KG
Итого					
Работы	-	1,818,144	620,397	-	-
Консультационные услуги	-	440,944	122,706	-	49,647
Операционные расходы	-	-	-	-	-
Расходы на персонал и связанные налоги	-	129,221	17,906	-	-
Командировочные расходы	-	7,044	1,110	-	35,430
Транспортные расходы	-	5,959	1,012	-	1,216
Расходы на коммуникации	-	3,345	421	-	-
Компьютерное оборудование	-	2,186	417	-	1,485
Обслуживание офиса	-	521	9,289	-	189
Тренинги	-	6,540	22	30	-
Товары	-	362	148	-	-
			1,562,548		29,089
			1,562,548		2,832,437
	-	2,414,266	773,428	1,562,578	2,949,493
					7,699,765

За год, закончившийся
31 декабря 2021 г.

	Кредит № 6146-KG	АРИС Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	Кредит № 6146-KG	БТС	Грант № D240-KG	Итого
Работы	-	665,206	-	-	-	-	665,206
Консультационные услуги	-	297,163	-	-	-	119,889	417,052
Операционные расходы:							
Расходы на персонал и связанные налоги	-	99,094	-	-	-	32,958	132,052
Обслуживание офиса	-	6,203	-	-	-	116	6,319
Командировочные расходы	-	4,367	-	-	-	-	4,367
Транспортные расходы	-	4,200	-	-	-	-	4,200
Расходы на коммуникации	-	1,966	-	-	-	1,008	2,974
Компьютерное оборудование	-	1,695	-	-	-	-	1,695
Товары	-	8,465	-	-	-	1,402,757	1,411,222
Тренинги	-	1,767	-	-	-	-	1,767
	-	1,090,126	-	-	-	1,556,728	2,646,854

Кумулятивно

	Кредит № 6146-KG	АРИС Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	Кредит № 6146-KG	БТС	Грант № D240-KG	Итого
Работы	-	2,483,350	620,397	-	-	-	3,103,747
Консультационные услуги	-	786,106	122,706	-	-	217,204	1,126,016
Операционные расходы:							
Расходы на персонал и связанные налоги	-	338,817	17,906	-	-	152,901	509,624
Обслуживание офиса	-	19,665	9,289	30	-	8,747	37,731
Транспортные расходы	-	14,415	1,012	-	-	-	15,427
Командировочные расходы	-	14,260	1,110	-	-	1,216	16,586
Расходы на коммуникации	-	8,938	421	-	-	3,857	13,216
Компьютерное оборудование	-	6,297	417	-	-	189	6,903
Коммунальные услуги	-	706	-	-	-	-	706
Товары	-	21,597	148	1,562,548	-	4,244,634	5,828,927
Тренинги	-	10,731	22	-	-	29,089	39,842
	-	3,704,882	773,428	1,562,578	-	4,657,837	10,698,725

8. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Кумулятивно
Банковские услуги:			
АРИС	61	35	148
БТС	5,576	185	5,857
Возврат процентных доходов Министерству финансов Кыргызской Республики (АРИС)	35,142	-	41,175
	<u>40,779</u>	<u>220</u>	<u>47,180</u>

9. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. представлено следующим образом:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
АКТИВЫ И РАСХОДЫ		
Денежные средства и их эквиваленты:		
АРИС	905,100	1,501,636
БТС	1,994,091	140,506
Кумулятивные расходы:		
АРИС	4,478,310	1,290,615
БТС	6,220,415	1,708,345
Прочие расходы:		
АРИС	41,323	6,121
БТС	5,857	280
ИТОГО АКТИВЫ И РАСХОДЫ	<u>13,645,096</u>	<u>4,647,503</u>
ФИНАНСИРОВАНИЕ		
Полученные средства:		
АРИС	5,357,651	2,757,110
БТС	8,204,590	1,842,495
Прочие доходы:		
АРИС	67,083	41,264
БТС	15,773	6,634
ИТОГО ФИНАНСИРОВАНИЕ	<u>13,645,096</u>	<u>4,647,503</u>

10. ЗАЯВКИ

Заявки за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. представлены следующим образом:

Грант № D240-KG

Заявка	Дата	Получатель	Первоначальный аванс	Прямой платеж	Пополнение специально выделенного счета	Итого
11	1 февраля 2022 г.	БТС	-	364,593	-	364,593
12	11 апреля 2022 г.	АРИС	-	-	256,926	256,926
13	20 апреля 2022 г.	БТС	350,000	-	-	350,000
14	2 мая 2022 г.	БТС	-	387,786	-	387,786
15	31 мая 2022 г.	БТС	-	227,837	-	227,837
16	26 мая 2022 г.	БТС	500,000	-	-	500,000
17	2 июня 2022 г.	БТС	-	-	410,206	410,206
18	24 июня 2022 г.	АРИС	-	-	278,486	278,486
19	14 июля 2022 г.	БТС	-	-	556,494	556,494
20	26 июля 2022 г.	БТС	-	376,675	-	376,675
21	7 октября 2022 г.	АРИС	-	-	641,310	641,310
22	17 октября 2022 г.	АРИС	-	-	282,320	282,320
23	30 ноября 2022 г.	АРИС	-	-	547,476	547,476
24	14 декабря 2022 г.	БТС	-	-	625,955	625,955
			850,000	1,356,891	3,599,173	5,806,064

Грант SECO № TF0B2457

Заявка	Дата	Получатель	Первоначальный аванс	Прямой платеж	Пополнение специально выделенного счета	Итого
2	26 сентября 2022 г.	АРИС	-	-	214,176	214,176
3	17 октября 2022 г.	АРИС	-	-	156,194	156,194
4	1 декабря 2022 г.	АРИС	-	-	223,653	223,653
			-	-	594,023	594,023

Кредит № 6146-KG

Заявка	Дата	Получатель	Первоначальный аванс	Прямой платеж	Пополнение специально выделенного счета	Итого
1	9 июня 2022 г.	БТС	-	768,972	-	768,972
2	24 июня 2022 г.	БТС	-	399,160	-	399,160
3	24 июня 2022 г.	БТС	-	394,416	-	394,416
4	14 декабря 2022 г.	БТС	1,000,000	-	-	1,000,000
			1,000,000	1,562,548	-	2,562,548

Заявки за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. представлены следующим образом:

Грант № D240-KG

Заявка	Дата	Получатель	Первоначальный аванс	Прямой платеж	Пополнение специально выделенного счета	Итого
5	29 июля 2021 г.	АРИС	-	-	357,612	357,612
6	13 августа 2021 г.	БТС	-	-	142,354	142,354
7	28 сентября 2021 г.	АРИС	-	-	269,895	269,895
8	28 октября 2021 г.	БТС	-	737,989	-	737,989
9	28 октября 2021 г.	БТС	-	664,767	-	664,767
10	27 декабря 2021 г.	АРИС	-	-	439,200	439,200
			-	1,402,756	1,209,061	2,611,817

Грант SECO № TF0B2457

Заявка	Дата	Получатель	Первоначальный аванс	Прямой платеж	Пополнение специально выделенного счета	Итого
1	28 октября 2021 г.	АРИС	500,000	-	-	500,000
			500,000	-	-	500,000

11. ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНО ВЫДЕЛЕННЫМ СЧЕТАМ

Отчет по специально выделенным счетам за годы, закончившиеся 31 декабря 2022 и 2021 гг., представлен следующим образом:

Источники финансирования	Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	Грант № D240-KG	Кредит № 6146-KG	Итого
Банк	ОАО «РСК Банк»	АРИС	ОАО «Айыл Банк»	БТС	
Владелец счета					
Номер банковского счета	1299003250029172	1299003250035034	1350108038000313	1350108031058850	
Валюта	Доллар США		Доллар США		
Местонахождение банка	ул. Московская, 80/1, г. Бишкек, Кыргызская Республика		ул. Киевская 114/2, г. Бишкек, Кыргызская Республика		
Остаток на 1 января 2021 г.	989,915	-	145,768	-	1,135,683
Первоначальный аванс	-	500,000	-	-	500,000
Пополнение	1,066,707	-	142,354	-	1,209,061
Итого поступившие средства	1,066,707	500,000	142,354	-	1,709,061
Оплаченные расходы	6,990	-	92,940	-	99,930
Перевод на транзитный счет	1,083,136	-	61,031	-	1,144,167
Остаток на 31 декабря 2021 г.	966,496	500,000	134,151	-	1,600,647

Источники финансирования	Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	Грант № D240-KG	Кредит № 6146-KG	Итого
Банк	ОАО «РСК Банк»		ОАО «Айыл Банк»		
Владелец счета	АРИС		БТС		
Номер банковского счета	1299003250029172	1299003250035034	1350108038000313	1350108031058850	
Валюта	Доллар США		Доллар США		
Местонахождение банка	ул. Московская, 80/1, г. Бишкек, Кыргызская Республика		ул. Киевская 114/2, г. Бишкек, Кыргызская Республика		
Остаток на 1 января 2022 г.	966,496	500,000	134,151	-	1,600,647
Первоначальный аванс	-	-	850,000	1,000,000	1,850,000
Пополнение	2,006,518	594,023	1,592,655	-	4,193,196
Итого поступившие средства	2,006,518	594,023	2,442,655	1,000,000	6,043,196
Оплаченные расходы	177	120	49,260	30	49,587
Перевод на транзитный счет	2,414,091	773,309	1,543,341	-	4,730,741
Остаток на 31 декабря 2022 г.	558,746	320,594	984,205	999,970	2,863,515

12. НЕПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Неполученные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. представлены следующим образом:

	Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457
	в СПЗ	в СПЗ	в долл. США
Утвержденная сумма финансирования	16,300,000	12,678,858	2,661,000
Получено в течение периода с 25 апреля 2019 г. по 31 декабря 2019 г.	-	730,279	-
Получено за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	-	343,958	-
Получено за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	-	1,847,641	500,000
Получено за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	1,914,821	4,364,158	593,993
Неполученная часть на 31 декабря 2022 г.	14,385,179	5,392,822	1,567,007

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КОНТРАКТАМ

В ходе текущей деятельности Проект заключает контракты с поставщиками работ и услуг в соответствии с одобренным бюджетом и планом закупок.

Обязательства по контрактам, действующим по состоянию на 31 декабря 2022 г. представлены следующим образом:

Поставщик	№ контракта	Сумма контракта (в валюте)	Валюта контракта	Уплачено до 31 декабря 2022 г. (в валюте)	Остаток суммы к уплате (в валюте)
Консорциум ОсОО «Бийик КГ» и ОсОО «АТ Empire»	IDA-HSIP-NCB-2020-1/1	24,432,759	Кыргызский сом	22,187,509	2,245,251
ОсОО «Архстройинвест»	IDA-HSIP-NCB-2020-1/2	18,861,201	Кыргызский сом	18,039,182	822,019
Консорциум ОсОО «Алым-Строй» и ОсОО «Капитал Билдинг ЛТД»	IDA-HSIP-NCB-2021-1	20,550,456	Кыргызский сом	17,543,185	3,007,271
Консорциум ОсОО «Алым-Строй» и ОсОО СК «Оптима»	SECO-HSIP-NCB-2022-1/2	39,189,648	Кыргызский сом	30,510,159	8,679,489
Консорциум ОсОО «Архстройинвест» и ОсОО «Чин-Алин»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-2/LOT2/RT1	94,047,670	Кыргызский сом	15,471,637	78,576,033
Консорциум ОсОО Строительно-производственное предприятие «Ошкоопкурулуш» и ОАО «МСПМК-2»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-2	16,996,562	Кыргызский сом	11,385,997	5,610,565
ОсОО «Ак-Тулпар»	IDA-HSIP-NCB-2022-2-RT/1	164,463,149	Кыргызский сом	45,703,965	118,759,184
ОсОО «Ак-Тулпар»	SECO-HSIP-NCB-2022-1/1	61,029,775	Кыргызский сом	21,545,170	39,484,605
ОсОО «Инком Системс»	IDA-HSIP-NCB-2021-3	14,412,769	Кыргызский сом	11,756,727	2,656,042
ОсОО «Строительная компания «Шер-Курулуш»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-3/1	81,980,701	Кыргызский сом	31,081,418	50,899,283
ОсОО «Строительная компания «Шер-Курулуш»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-3/2	56,653,515	Кыргызский сом	14,072,493	42,581,022
ОсОО ТК «Универсал Электро»	IDA-HSIP-NCB-2021-1/Lot2/RT1	19,201,368	Кыргызский сом	17,815,929	1,385,439
Консорциум RINA S.p.A и «Юнисон Групп»	IDA-HSIP-CQS-2020-2	11,902,619	Кыргызский сом	9,522,095	2,380,524
Консорциум RINA S.p.A и «Юнисон Групп»	SECO-HSIP-CQS-2021-1	11,040,081	Кыргызский сом	8,832,065	2,208,016
Консорциум ОсОО «Экспертиза и технический надзор», Кыргызстан	IDA-HSIP-CQS-2020-1	9,090,200	Кыргызский сом	6,176,920	2,913,280
«Sweco GmbH», Германия	SECO-HSIP-CQS-2021-2	9,427,824	Кыргызский сом	2,686,298	6,741,526
ОсОО «Экспертиза и технический надзор»	SECO-HSIP-CQS-2022-1/1	9,910,846	Кыргызский сом	8,140,139	1,770,707
ОсОО «САРЗ ПРОЖЭКТ»	IDA-HSIP-CQS-2019-1	15,137,704	Кыргызский сом	15,093,089	44,614
ОсОО «Сынч»	IDA-HSIP-CQS-2021-1	11,584,255	Кыргызский сом	8,521,195	3,063,060
ОсОО «ЭААС»	SECO-HSIP-CQS-2022-1/2	6,850,258	Кыргызский сом	5,511,695	1,338,563
ОсОО «ЭААС»	IDA-HSIP-IC-2020-1	3,668,650	Кыргызский сом	2,738,440	930,210
Борминцев В.Н.	SECO-HSIP-IC-2022-1	1,608,250	Кыргызский сом	799,067	1,520,055
Амиров М.Р.	IDA-HSIP-CQ-2020-5	5,632,531	Кыргызский сом	1,408,163	4,224,368
ОсОО «Медиа Лаб»	SECO-HSIP-IC-2022-2	200,000	Кыргызский сом	100,000	100,000
Абдыкалыков Э.Э.	ARIS-AUDIT-LCS-2021-1	29,232	Доллар США	9,744	19,488
ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек»	IDA-HSIP-ICB-HIS/2-2020	6,358,408	Евро	3,564,650	2,793,758
Консорциум Amarc DHS S.r.l. и Amarc DHP S.r.l.	IDA-HSIP-ICB-HHMU/1-2020	5,727,545	Евро	1,186,081	4,541,464
Amarc DHS S.r.l.	IDA-HSIP-LSC-2019-1, AMENDMENT No.1	214,359	Доллар США	109,800	104,559
ЗАО «БДО Армения»	KG-BTS-277284-CS-CDS	45,667	Доллар США	9,000	36,667
Seureca Veolia					

14. СУДЕБНЫЕ ПРОЦЕССЫ

Судебных процессов, относящихся к Проекту, не имелось.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В течение 2023 г. до даты выпуска данной финансовой отчетности проекта МАР предоставил финансирование Проекту следующим образом:

Источник финансирования	Заявка	Дата	Получатель	Прямой платеж	Пополнение специально выделенного счета	Итого
Грант № D240-KG	11	18 января 2023 г.	БТС	385,927	-	385,927
Грант № D240-KG	12	19 января 2023 г.	БТС	249,550	-	249,550
Грант № D240-KG	13	2 февраля 2023 г.	БТС	226,153	-	226,153
Грант № D240-KG	13	14 февраля 2023 г.	АРИС	-	560,678	560,678
Грант № TF0B2457	14	14 февраля 2023 г.	АРИС	-	229,027	229,027
Грант № D240-KG	14	23 февраля 2023 г.	БТС	251,838	-	251,838
Кредит № 6146-KG	5	23 февраля 2023 г.	БТС	262,610	-	262,610
Кредит № 6146-KG	6	29 марта 2023 г.	БТС	267,385	-	267,385
Кредит № 6146-KG	7	29 марта 2023 г.	БТС	276,311	-	276,311
Кредит № 6146-KG	8	5 апреля 2023 г.	БТС	256,295	-	256,295
Кредит № 6146-KG	9	14 апреля 2023 г.	БТС	473,668	-	473,668
Кредит № 6146-KG	10	28 апреля 2023 г.	БТС	495,275	-	495,275
Кредит № 6146-KG	11	28 апреля 2023 г.	БТС	1,346,037	-	1,346,037
				<u>4,491,049</u>	<u>789,705</u>	<u>5,280,754</u>

По состоянию на дату выпуска данной финансовой отчетности проекта не произошло никаких других существенных событий или операций, которые должны быть раскрыты в финансовой отчетности проекта, за исключением событий, описанных выше.

ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек» оказывает услуги под именем Бейкер Тилли и является членом международной сети Baker Tilly International, каждая фирма-участница которой – самостоятельное и независимое юридическое лицо.

© 2023 г., Бейкер Тилли



Контакты
ул. Ибраимова, 103,
БЦ «Виктори», 7 этаж,
г. Бишкек, 720011,
Кыргызская Республика

www.bakertilly-ca.com