

**«Проект поддержки местных
сообществ «CASA-1000»
Кредит № 6219-KG, Грант № D294-KG,
Грант № TF0A6612,
Кредит № 6756-KG, Грант № D705-KG**

**Финансовая отчетность проекта
за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., и за период
с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 г.**

и аудиторское заключение независимого аудитора

**«ПРОЕКТ ПОДДЕРЖКИ МЕСТНЫХ СООБЩЕСТВ «CASA-1000»
КРЕДИТ № 6219-KG, ГРАНТ № D294-KG, ГРАНТ № TF0A6612,
КРЕДИТ № 6756-KG, ГРАНТ № D705-KG**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОГО ОТЧЕТА ПРОЕКТА	
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г., И ЗА ПЕРИОД С 3 ФЕВРАЛЯ 2020 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.	2
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	3-5
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г., И ЗА ПЕРИОД С 3 ФЕВРАЛЯ 2020 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.:	
Отчет о полученных средствах и понесенных расходах	6
Отчет о понесенных расходах по частям проекта	7
Примечания к финансовой отчетности проекта	8-19

«ПРОЕКТ ПОДДЕРЖКИ МЕСТНЫХ СООБЩЕСТВ «CASA 1000»
КРЕДИТ № 6219-KG, ГРАНТ № D294-KG, ГРАНТ № TF0A6612,
КРЕДИТ № 6756-KG, ГРАНТ № D705-KG

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
ФИНАНСОВОГО ОТЧЕТА ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г., И
ЗА ПЕРИОД С 3 ФЕВРАЛЯ 2020 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2020 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 поддержки местных сообществ «CASA-1000», финансируемого в рамках соглашений по Кредиту № 6219-KG, Гранту № D294-KG и Гранту № TF0A6612 и Дополнительного финансирования «Проекта поддержки местных сообществ «CASA-1000», финансируемого в рамках соглашения по Кредиту № 6756-KG и Гранту № D705-KG (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 частям проекта за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., и за период с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 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 2021 г., и за период с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 г. была одобрена и утверждена руководством Проекта 1 июня 2022 г.

От имени Руководства:

Наспеков М.

Исполнительный директор АРИС

1 июня 2022 г.

г. Бишкек, Кыргызская Республика



Зайналов У.

Финансовый менеджер АРИС

1 июня 2022 г.

г. Бишкек, Кыргызская Республика

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству «Проекта поддержки местных сообществ «CASA-1000»:

Отчет по финансовой отчетности проекта

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности проекта «Проект поддержки местных сообществ «CASA-1000» и Дополнительного финансирования «Проекта поддержки местных сообществ «CASA-1000» (далее совместно – «Проект»), которая состоит из отчета о полученных средствах и понесенных расходах и отчета о понесенных расходах по частям проекта за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., и за период с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 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 частям проекта за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., и за период с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 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

Не делая оговорок в нашем мнении, 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 Финансовых и Грантового соглашений. Данные обстоятельства не ведут 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

Умет Далетбаев

Сертифицированный бухгалтер, FCCA
(Великобритания)

Сертификат аудитора Кыргызской Республики
№А0069 от 19 октября 2009 г.

Партнер по аудиту

Директор, ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек»

Сертификат аудитора Кыргызской Республики
№АД0024 от 23 декабря 2021 г.

Партнер по аудиту

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

1 июня 2022 г.

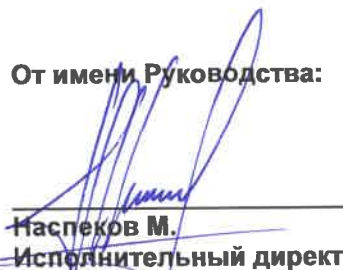
г. Бишкек, Кыргызская Республика

«ПРОЕКТ ПОДДЕРЖКИ МЕСТНЫХ СООБЩЕСТВ «CASA 1000»
КРЕДИТ № 6219-KG, ГРАНТ № D294-KG, ГРАНТ № TF0A6612,
КРЕДИТ № 6756-KG, ГРАНТ № D705-KG

ОТЧЕТ О ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ И ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г., И
ЗА ПЕРИОД С 3 ФЕВРАЛЯ 2020 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.
(в долларах США)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За период с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	Кумулятивно
Начальное сальдо	4	1,524,204	-	-
Полученные средства				
Кредит № 6219-KG	5	-	-	-
Грант № D294-KG	5	1,563,087	587,119	2,150,206
Грант № TF0A6612	5	206,913	100,000	306,913
Кредит № 6756-KG	5	-	-	-
Грант № D705-KG	5	517,702	1,000,000	1,517,702
Итого полученные средства		2,287,702	1,687,119	3,974,821
Прочие доходы	6	30,913	3,510	34,423
Итого поступлений		2,318,615	1,690,629	4,009,244
Расходы				
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги и Субгранты для Подпроектов в рамках Частей А.2 и А.3 Проекта	7	1,466,205	87,119	1,553,324
(2) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги, Обучение и Приростные операционные расходы в рамках Частей В и С Проекта	7	616,613	79,285	695,898
(3) Приемлемые чрезвычайные расходы для Части D Проекта		-	-	-
Итого расходы		2,082,818	166,404	2,249,222
Прочие расходы		274	21	295
Конечное сальдо	4	1,759,727	1,524,204	1,759,727

От имени Руководства:


Наспеков М.
Исполнительный директор АРИС

1 июня 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика




Зайналов У.
Финансовый менеджер АРИС

1 июня 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на страницах 8-19 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности проекта.
Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на страницах 3-5.

**«ПРОЕКТ ПОДДЕРЖКИ МЕСТНЫХ СООБЩЕСТВ «CASA 1000»
КРЕДИТ № 6219-KG, ГРАНТ № D294-KG, ГРАНТ № TF0A6612,
КРЕДИТ № 6756-KG, ГРАНТ № D705-KG**

**ОТЧЕТ О ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ ПО ЧАСТЯМ ПРОЕКТА
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г., И
ЗА ПЕРИОД С 3 ФЕВРАЛЯ 2020 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.
(в долларах США)**

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За период с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	Кумулятивно
Часть А: Поддержка управляемых сообществом инвестиций в социальную и экономическую инфраструктуру	1,466,205	87,119	1,553,324
Часть В: Поддержка мобилизации сообществ, вовлеченности молодежи и коммуникаций	249,655	49,445	299,100
Часть С: Управление Проектом, мониторинг и оценка в рамках Проекта	366,958	29,840	396,798
Часть D: Условное реагирование на чрезвычайные ситуации	-	-	-
	<u>2,082,818</u>	<u>166,404</u>	<u>2,249,222</u>

От имени Руководства:


Наспеков М.
Исполнительный директор АРИС

1 июня 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика




Зайналов У.
Финансовый менеджер АРИС

1 июня 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на страницах 8-19 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности проекта.
Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на страницах 3-5.

**«ПРОЕКТ ПОДДЕРЖКИ МЕСТНЫХ СООБЩЕСТВ «CASA 1000»
КРЕДИТ № 6219-KG, ГРАНТ № D294-KG, ГРАНТ № TF0A6612,
КРЕДИТ № 6756-KG, ГРАНТ № D705-KG**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г., И
ЗА ПЕРИОД С 3 ФЕВРАЛЯ 2020 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.
(в долларах США)**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Согласно Финансовому соглашению между Кыргызской Республикой и Международной Ассоциацией Развития (далее – «МАР») от 8 августа 2019 г., МАР предоставил Кыргызской Республике Грант № D294-KG в размере 3,500,000 Специальных Прав Заимствования (далее – «СПЗ») и Кредит № 6219-KG в размере 3,500,000 СПЗ. Согласно Грантовому соглашению от 8 августа 2019 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 № TF0A6612-KG в размере 1,000,000 долларов США.

Согласно Финансовому соглашению между Кыргызской Республикой и МАР от 2 сентября 2020 г., МАР предоставил Кыргызской Республике Грант № D705-KG в размере 7,700,000 СПЗ и Кредит № 6756-KG в размере 7,700,000 СПЗ.

Кредиты и Гранты были предоставлены для осуществления «Проекта поддержки местных сообществ «CASA 1000»» и Дополнительного финансирования «Проекта поддержки местных сообществ «CASA 1000»» (далее совместно – «Проект»).

Цель Проекта

Цель Проекта заключается в вовлечении сообществ в развитие социальной и экономической инфраструктуры в целях улучшения услуг, средств к существованию и их включение в целевых селах, расположенных вблизи линии электропередачи «CASA 1000».

Проект состоит из следующих частей:

Часть А: Поддержка управляемых сообществом инвестиций в социальную и экономическую инфраструктуру;

Часть В: Поддержка мобилизации сообществ, вовлеченности молодежи и коммуникаций;

Часть С: Управление Проектом, мониторинг и оценка в рамках Проекта;

Часть D: Условное реагирование на чрезвычайные ситуации.

Часть А: Поддержка управляемых сообществом инвестиций в социальную и экономическую инфраструктуру

1. Оказание поддержки в улучшении качества электроснабжения в целевых селах отобранным Бенефициарам в рамках Подпроектов для:

(i) улучшения качества электроснабжения на уровне сел;

(ii) внедрения альтернативных источников энергии.

2. Оказание поддержки социальной инфраструктуры и услуг в целевых селах отобранным Бенефициарам в рамках Подпроектов по приоритетной социальной инфраструктуре и услугам.

3. Оказание поддержки отобранным Бенефициарам для Подпроектов, связанных с созданием объектов, являющихся источниками средств к существованию в отобранных айыл-аймаках.

Часть В: Поддержка мобилизации сообществ, вовлеченности молодежи и коммуникаций

1. Оказание поддержки в мобилизации сообщества и вовлечении молодежи посредством, среди прочего, наращивания потенциала, оказания технической помощи и обучения для создания местного институционального потенциала и привлечения сообществ к оценке своих потребностей, планированию, реализации, управлению, мониторингу, эксплуатации и обслуживанию Подпроекта.

2. Проведение коммуникационных мероприятий по Проекту и деятельности по обмену информацией, включая, среди прочего:

- (i) разработку и распространение информационных материалов по Проекту;
- (ii) обеспечение постоянного обмена информацией и обратной связи;
- (iii) Обучение специалистов по коммуникациям для участия в коммуникационных мероприятиях.

3. Оказание поддержки маргинализированным сообществам в развитии и восстановлении источников средств к существованию посредством разработки программы поддержки источников средств к существованию – в том числе, организации обучения, связанного с обеспечением средств к существованию, а также обучения и наставничества для отдельных Сообществ-бенефициаров.

Часть С: Управление Проектом, мониторинг и оценка в рамках Проекта

1. Оказание поддержки в:

- (i) выполнении деятельности по управлению Проектом, включая координацию и надзор за реализацией Проекта, аудиты по Проекту, финансирование операционных расходов;
- (ii) организации заседаний ККП;
- (iii) управлении механизмом обратной связи с бенефициарами, включая механизм рассмотрения жалоб.

2. Оказание поддержки в проведении мероприятий по мониторингу и оценке в рамках Проекта.

Часть D: Условное реагирование на чрезвычайные ситуации

Обеспечение немедленного реагирования на кризис или чрезвычайную ситуацию, удовлетворяющие условиям предоставления помощи, по необходимости.

Управление Проектом

Проект осуществляется Агентством развития и инвестирования сообществ (далее – «АРИС»).

Финансовое соглашение по Гранту № D294-KG и Кредиту № 6219-KG действует с 3 февраля 2020 г. по 30 июня 2023 г. Соглашение по Гранту № TF0A6612-KG действует с 3 февраля 2020 г. по 30 июня 2020 г. Данное соглашение было продлено до 31 марта 2022 г.

Финансовое соглашение по Гранту № D705-KG и Кредиту № 6756-KG действует с 16 декабря 2020 г. по 31 декабря 2024 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 частям 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.

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

Расходы отражаются в том периоде, когда они фактически уплачиваются.

Источники финансирования

Финансирование предоставляется Проекту Международной Ассоциацией Развития в рамках соглашений по Гранту № D294-KG, Кредиту № 6219-KG, Гранту № D705-KG, Кредиту № 6756-KG и Международным банком реконструкции и развития, и Международной Ассоциацией Развития совместно в рамках соглашения по Гранту № TF0A6612-KG путем предоставления первоначального аванса и пополнения специально выделенного счета.

Прочие доходы

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

Прочие расходы

Прочие расходы представляют собой расходы по оплате банковских услуг по процентным счетам.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. представлены следующим образом:

	Источники финансирования	Валюта	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Специально выделенный счет	Кредит № 6219-KG	Доллар США	-	-
Специально выделенный счет	Грант № D294-KG	Доллар США	367,823	483,695
Специально выделенный счет	Грант № TF0A6612	Доллар США	86,752	37,059
Специально выделенный счет	Кредит № 6756-KG	Доллар США	-	-
Специально выделенный счет	Грант № D705-KG	Доллар США	1,271,024	999,961
Процентные счета	Прочие	Доллар США	34,128	3,489
			<u>1,759,727</u>	<u>1,524,204</u>

5. ПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Полученные средства были предоставлены посредством следующих методов и источников финансирования:

За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.:

	Кредит № 6219-KG	Грант № D294-KG	Грант № TF0A6612	Кредит № 6756-KG	Грант № D705-KG	Итого
Первоначальный аванс	-	-	-	-	300,000	300,000
Пополнение специально выделенного счета	-	1,563,087	206,913	-	217,702	1,987,702
	<u>-</u>	<u>1,563,087</u>	<u>206,913</u>	<u>-</u>	<u>517,702</u>	<u>2,287,702</u>

За период с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 г.:

	Кредит № 6219-KG	Грант № D294-KG	Грант № TF0A6612	Кредит № 6756-KG	Грант № D705-KG	Итого
Первоначальный аванс	-	500,000	100,000	-	1,000,000	1,600,000
Пополнение специально выделенного счета	-	87,119	-	-	-	87,119
	-	587,119	100,000	-	1,000,000	1,687,119

Кумулятивно:

	Кредит № 6219-KG	Грант № D294-KG	Грант № TF0A6612	Кредит № 6756-KG	Грант № D705-KG	Итого
Первоначальный аванс	-	500,000	100,000	-	1,300,000	1,900,000
Пополнение специально выделенного счета	-	1,650,206	206,913	-	217,702	2,074,821
	-	2,150,206	306,913	-	1,517,702	3,974,821

6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За период с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	Кумулятивно
Процентный доход	30,913	3,510	34,423
	30,913	3,510	34,423

7. РАСХОДЫ

Разбивка расходов Проекта по категориям и источникам финансирования представлена следующим образом:

	Кредит № 6219-KG	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.				Итого
		Грант № D294-KG	Грант № TF0A6612	Кредит № 6756-KG	Грант № D705-KG	
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги и Субгранты для Подпроектов в рамках Частей А.2 и А.3 Проекта						
Товары	-	1,466,205	-	-	-	1,466,205
(2) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги, Обучение и Приоритные операционные расходы в рамках Частей В и С Проекта						
Операционные расходы	-	113,484	95,593	-	107,052	316,129
Консультационные услуги	-	93,411	55,998	-	127,322	276,731
Тренинги	-	5,859	5,629	-	12,265	23,753
	-	212,754	157,220	-	246,639	616,613
	-	1,678,959	157,220	-	246,639	2,082,818
За период с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 г.						
	Кредит № 6219-KG	Грант № D294-KG	Грант № TF0A6612	Кредит № 6756-KG	Грант № D705-KG	Итого
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги и Субгранты для Подпроектов в рамках Частей А.2 и А.3 Проекта						
Товары	-	87,119	-	-	-	87,119
(2) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги, Обучение и Приоритные операционные расходы в рамках Частей В и С Проекта						
Операционные расходы	-	8,054	21,156	-	39	29,249
Консультационные услуги	-	8,251	41,785	-	-	50,036
Тренинги	-	-	-	-	-	-
	-	16,305	62,941	-	39	79,285
	-	103,424	62,941	-	39	166,404

Кредит № 6219-KG	Грант № D294-KG	Кумулятивно		Грант № D705-KG	Итого
		Грант № TF0A6612	Кредит № 6756-KG		
-	1,553,324	-	-	-	1,553,324
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги и Субгранты для Подпроектов в рамках Частей A.2 и A.3 Проекта					
Товары					
-	121,538	116,749	-	107,091	345,378
-	101,662	97,783	-	127,322	326,767
-	5,859	5,629	-	12,265	23,753
-	229,059	220,161	-	246,678	695,898
-	1,782,383	220,161	-	246,678	2,249,222
(2) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги, Обучение и Приоритетные операционные расходы в рамках Частей B и C Проекта					
Операционные расходы					
Консультационные услуги					
Тренинги					

8. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 г. представлено следующим образом:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
АКТИВЫ И РАСХОДЫ		
Денежные средства и их эквиваленты	1,759,727	1,524,204
Кумулятивные расходы	2,249,222	166,404
Прочие расходы	295	21
ИТОГО АКТИВЫ И РАСХОДЫ	4,009,244	1,690,629
ФИНАНСИРОВАНИЕ		
Полученные средства	3,974,821	1,687,119
Прочие доходы	34,423	3,510
ИТОГО ФИНАНСИРОВАНИЕ	4,009,244	1,690,629

9. ЗАЯВКИ

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

Грант № D294-KG

Заявка	Дата	Первоначальный аванс	Пополнение специально выделенного счета	Итого
3	24 мая 2021 г.	-	88,656	88,656
5	30 сентября 2021 г.	-	141,890	141,890
7	30 ноября 2021 г.	-	393,626	393,626
8	30 ноября 2021 г.	-	105,098	105,098
10	6 декабря 2021 г.	-	425,421	425,421
11	15 декабря 2021 г.	-	205,922	205,922
13	23 декабря 2021 г.	-	202,474	202,474
		-	1,563,087	1,563,087

Грант № TF0A6612

Заявка	Дата	Первоначальный аванс	Пополнение специально выделенного счета	Итого
3	3 марта 2021 г.	-	48,075	48,075
4	21 мая 2021 г.	-	37,267	37,267
6	30 сентября 2021 г.	-	62,507	62,507
9	2 декабря 2021 г.	-	30,940	30,940
12	15 декабря 2021 г.	-	28,124	28,124
		-	206,913	206,913

Грант № D705-KG

Заявка	Дата	Первоначальный аванс	Пополнение специально выделенного счета	Итого
A2	17 мая 2021 г.	300,000	-	300,000
3	28 сентября 2021 г.	-	127,455	127,455
4	23 декабря 2021 г.	-	90,247	90,247
		<u>300,000</u>	<u>217,702</u>	<u>517,702</u>

Заявки за период с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 г. представлены следующим образом:

Грант № D294-KG

Заявка	Дата	Первоначальный аванс	Пополнение специально выделенного счета	Итого
1	29 июня 2020 г.	500,000	-	500,000
2	23 декабря 2020 г.	-	87,119	87,119
		<u>500,000</u>	<u>87,119</u>	<u>587,119</u>

Грант № TF0A6612

Заявка	Дата	Первоначальный аванс	Пополнение специально выделенного счета	Итого
2	17 декабря 2020 г.	100,000	-	100,000
		<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>

Грант № D705-KG

Заявка	Дата	Первоначальный аванс	Пополнение специально выделенного счета	Итого
A1	18 декабря 2020 г.	1,000,000	-	1,000,000
		<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>

10. ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНО ВЫДЕЛЕННЫМ СЧЕТАМ

Отчет по специально выделенным счетам за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., и за период с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 г. представлен следующим образом:

Источники финансирования		Кредит № 6219-KG	Грант № D294-KG	Грант № TF0A6612 ОАО «РСК Банк»	Кредит № 6756-KG	Грант № D705-KG	Итого
Банк							
Номер банковского счета	1299003250031802	1299003250031903	1299003250032004	1299003250034125	1299003250034024		
Валюта	Доллар США	Доллар США	Доллар США	Доллар США	Доллар США		
Местонахождение банка	Доллар США	Доллар США	Доллар США	Доллар США	Доллар США		
		Кыргызская Республика, г. Бишкек, ул. Московская, 80/1					
Остаток на 3 февраля 2020 г.		-	-	-	-	-	-
Первоначальный аванс		-	500,000	100,000	-	1,000,000	1,600,000
Пополнение		-	87,119	-	-	-	87,119
Итого поступившие средства		-	587,119	100,000	-	1,000,000	1,687,119
Оплаченные расходы		-	42	47,172	-	30	47,244
Перевод на транзитный счет		-	103,382	15,769	-	9	119,160
Остаток на 31 декабря 2020 г.		-	483,695	37,059	-	999,961	1,520,715
Первоначальный аванс		-	-	-	-	300,000	300,000
Пополнение		-	1,563,087	206,913	-	217,702	1,987,702
Итого поступившие средства		-	1,563,087	206,913	-	517,702	2,287,702
Оплаченные расходы		-	208,551	150	-	119	208,820
Перевод на транзитный счет		-	1,470,408	157,070	-	246,520	1,873,998
Остаток на 31 декабря 2021 г.		-	367,823	86,752	-	1,271,024	1,725,599

11. НЕПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

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

	Кредит № 6219-KG в СПЗ	Грант № D294-KG в СПЗ	Грант № TF0A6612 в долл. США	Кредит № 6756-KG в СПЗ	Грант № D705-KG в СПЗ
Утвержденная сумма финансирования	3,500,000	3,500,000	1,000,000	7,700,000	7,700,000
Получено в течение периода с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2021 г.	-	1,537,438	306,913	-	1,055,244
Неполученная часть на 31 декабря 2021 г.	3,500,000	1,962,562	693,087	7,700,000	6,644,756
Полученное финансирование по состоянию на 3 февраля 2020 г.	-	-	-	-	-
Получено за период с 3 февраля 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	-	422,867	100,000	-	692,535
Полученное финансирование по состоянию на 31 декабря 2020 г.	-	422,867	100,000	-	692,535
Получено в 2021 г.	-	1,114,571	206,913	-	362,709
Полученное финансирование по состоянию на 31 декабря 2021 г.	-	1,537,438	306,913	-	1,055,244

12. 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 2021 г., представлены следующим образом:

Поставщик	№ контракта	Сумма контракта (в сомах)	Валюта контракта	Уплачено до 31 декабря 2021 г. (в сомах)	Остаток суммы к уплате (в сомах)
Консорциум ОАО «Юг-Стройсервис» и ОАО «Завод ЖБИ-4»	ARIS/CSP/GOODS/ RFB/2021/02	65,968,900	Кыргызский сом	33,674,558	32,294,342
Максуталиев Ж. Ж.	IDA-CASA-IOC- 2021-20-2	544,063	Кыргызский сом	474,063	70,000

13. СУДЕБНЫЕ ПРОЦЕССЫ

Судебных процессов, относящихся к Проекту, не имелось.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В течение 2022 г. до даты выпуска данной финансовой отчетности проекта MAP предоставил финансирование Проекту следующим образом:

Источник финансирования	Заявка	Дата	Пополнение специально выделенного счета	Итого
Грант № D294-KG	14	22 февраля 2022 г.	303,717	303,717
Грант № TF0A6612	15	18 февраля 2022 г.	67,186	67,186
			<u>370,903</u>	<u>370,903</u>

7 апреля 2022 г. была задокументирована заявка №16 по Гранту № TF0A6612 на 33,732 долл. США.

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.

© 2022 г., Бейкер Тилли

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

www.bakertilly-ca.com