

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

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2021 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 2021 Г.	2
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	3-5
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.:	
Отчет о полученных средствах и понесенных расходах	6-7
Отчет о понесенных расходах по компонентам проекта	8
Примечания к финансовой отчетности проекта	9-20

«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 2021 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 соглашения 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 2021 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:

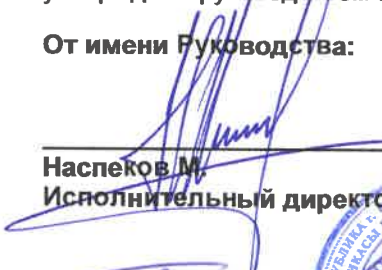
- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФООС и Инструкций Всемирного Банка, с учетом раскрытия и объяснения любых существенных отклонений в финансовой отчетности проекта; и
- подготовку финансовой отчетности 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., была одобрена и утверждена руководством Проекта 31 мая 2022 г.

От имени Руководства:


Наспеков М.
Исполнительный директор АРИС


Раимбеков У.
Генеральный директор
ОАО «Бишкектеплосеть»

31 мая 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика


Зайналов У.
Финансовый менеджер АРИС


Ибрагимов Т.
Финансовый менеджер ОРП
ОАО «Бишкектеплосеть»

31 мая 2022 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 при Открытом акционерном обществе «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 2021 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 2021 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

Финансовая отчетность проекта за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., проверялась другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по финансовой отчетности проекта от 23 марта 2021 г.

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;

- 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.

Сертифицированный бухгалтер,
(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

31 мая 2022 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 2021 Г.
(в долларах США)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Кумулятивно
Начальное сальдо	4			
АРИС		1,006,760	974,856	-
БТС		147,954	-	-
Полученные средства	5			
АРИС:				
Кредит № 6146-KG		-	-	-
Грант № D240-KG		1,066,707	190,403	2,257,110
Грант SECO № TF0B2457		500,000	-	500,000
БТС:				
Кредит № 6146-KG		-	-	-
Грант № D240-KG		1,545,110	297,386	1,842,496
Итого полученные средства		3,111,817	487,789	4,599,606
Прочие доходы	6			
АРИС		18,331	16,881	41,263
БТС		4,354	2,281	6,635
Итого поступлений		3,134,502	506,951	4,647,504
Расходы	7			
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение и приростные операционные расходы в рамках Компонента А Проекта (БТС)		1,556,727	151,618	1,708,345
(2) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение и приростные операционные расходы в рамках Компонента Б Проекта (АРИС)		1,090,127	169,311	1,290,615
Итого расходы		2,646,854	320,929	2,998,960

«ПРОЕКТ УЛУЧШЕНИЯ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»

КРЕДИТ № 6146-KG, ГРАНТ № D240-KG, ГРАНТ SECO № TF0B2457

**ОТЧЕТ О ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ И ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в долларах США)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Кумулятивно
Прочие расходы	8			
АРИС		35	6,068	6,121
БТС		185	95	280
Конечное сальдо	4			
АРИС		1,501,636	1,006,761	1,501,637
БТС		140,506	147,954	140,506

От имени Руководства:


Наспеков М.
Исполнительный директор АРИС




Зайналов У.
Финансовый менеджер АРИС


Раимбеков У.
Генеральный директор
ОАО «Бишкектеплосеть»




Ибрагимов Т.
Финансовый менеджер ОРП
ОАО «Бишкектеплосеть»

31 мая 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

31 мая 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

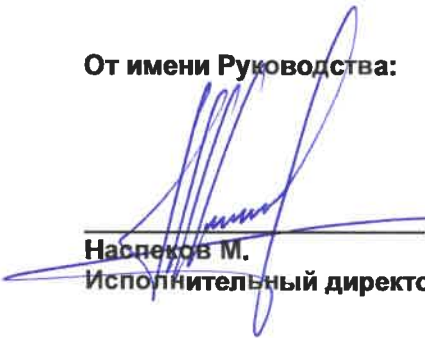
Примечания на страницах 9-20 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности проекта.
Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на страницах 3-5.

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

**ОТЧЕТ О ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ ПО КОМПОНЕНТАМ ПРОЕКТА
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.
(в долларах США)**

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Кумулятивно
Компонент А: Повышение эффективности и качества системы централизованного теплоснабжения в г. Бишкек (БТС)	1,556,727	151,618	1,708,345
Компонент Б: Демонстрация преимуществ от улучшений энергоэффективности в общественных зданиях (АРИС)	1,090,127	169,311	1,290,615
	<u>2,646,854</u>	<u>320,929</u>	<u>2,998,960</u>

От имени Руководства:


Насипбеков М.
Исполнительный директор АРИС




Зайналов У.
Финансовый менеджер АРИС


Раимбеков У.
Генеральный директор
ОАО «Бишкектеплосеть»



31 мая 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика


Ибрагимов Т.
Финансовый менеджер ОРП
ОАО «Бишкектеплосеть»

31 мая 2022 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на страницах 9-20 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 2021 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 отменена 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 ОАО «Бишкектеплосеть» 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, госорганизаций, бенефициаров 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 Агентством развития и инвестирования сообществ Кыргызской Республики совместно с Открытым акционерным обществом «Бишкектеплосеть».

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 № 6146-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 выделенных счетов.

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 2021 и 2020 гг. представлены следующим образом:

	Владелец счета	Источники финансирования	Валюта	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Специально выделенный счет	АРИС	Грант № D240-KG	Доллар США	966,495	989,914
Специально выделенный счет	БТС	Грант № D240-KG	Доллар США	134,150	145,768
Специально выделенный счет	АРИС	Грант SECO №TF0B2457	Доллар США	500,000	-
Процентный счет	АРИС	Прочие	Доллар США	35,143	16,846
Процентный счет	БТС	Прочие	Доллар США	3,539	885
Тендерный счет	АРИС	Прочие	Доллар США	-	-
Тендерный счет	БТС	Прочие	Доллар США	2,815	1,300
				<u>1,642,142</u>	<u>1,154,713</u>

5. ПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Полученные средства были предоставлены посредством следующих методов и источников финансирования:

За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.:

	АРИС			БТС		Итого
	Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	
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>1,066,707</u>	<u>500,000</u>	-	<u>1,545,110</u>	<u>3,111,817</u>

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.:

	АРИС			БТС		Итого
	Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	
Первоначальный аванс	-	-	-	-	150,000	150,000
Пополнение специально выделенного счета	-	190,403	-	-	147,386	337,789
	-	<u>190,403</u>	-	-	<u>297,386</u>	<u>487,789</u>

Кумулятивно:

	АРИС			БТС		Итого
	Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	
Первоначальный аванс	-	1,000,000	500,000	-	150,000	1,650,000
Прямой платеж	-	-	-	-	1,402,756	1,402,756
Пополнение специально выделенного счета	-	1,257,110	-	-	289,740	1,546,850
	-	2,257,110	500,000	-	1,842,496	4,599,606

6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Кумулятивно
Процентный доход:			
АРИС	18,331	16,881	41,263
БТС	4,354	2,281	6,635
	22,685	19,162	47,898

7. РАСХОДЫ

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

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.			
	АРИС		БТС	
	Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	Кредит № 6146-KG
				Грант № D240-KG
				Итого
Работы	-	665,206	-	-
Консультационные услуги	-	297,163	-	-
Операционные расходы:				
Расходы на персонал и связанные налоги	-	99,094	-	-
Обслуживание офиса	-	6,203	-	-
Командировочные расходы	-	4,367	-	-
Транспортные расходы	-	4,200	-	-
Расходы на коммуникации	-	1,966	-	-
Компьютерное оборудование	-	1,695	-	-
Товары	-	8,465	-	-
Тренинги	-	1,767	-	-
	-	1,090,126	-	-
	-		-	1,556,728
	-		-	2,646,854

За год, закончившийся
31 декабря 2020 г.

	АРИС		БТС		Итого
	Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	Грант СЕКО № TF0B2457	Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG
Операционные расходы:					
Расходы на персонал и связанные налоги	-	85,385	-	-	84,515
Обслуживание офиса	-	12,296	-	-	8,631
Транспортные расходы	-	3,218	-	-	-
Расходы на коммуникации	-	2,996	-	-	1,364
Командировочные расходы	-	2,137	-	-	-
Компьютерное оборудование	-	2,026	-	-	-
Коммунальные услуги	-	484	-	-	-
Консультационные услуги	-	47,999	-	-	47,668
Товары	-	12,770	-	-	9,440
	-	169,311	-	-	151,618
	-		-	-	320,929

Кумулятивно

	АРИС		БТС		Итого
	Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG	Грант СЕКО № TF0B2457	Кредит № 6146-KG	Грант № D240-KG
Работы					
Консультационные услуги	-	665,206	-	-	-
Операционные расходы:	-	345,162	-	-	167,557
Расходы на персонал и связанные налоги	-	209,594	-	-	117,473
Обслуживание офиса	-	19,144	-	-	8,747
Транспортные расходы	-	8,456	-	-	-
Командировочные расходы	-	7,216	-	-	-
Расходы на коммуникации	-	5,593	-	-	2,372
Компьютерное оборудование	-	4,111	-	-	-
Коммунальные услуги	-	706	-	-	-
Товары	-	21,235	-	-	1,412,197
Тренинги	-	4,191	-	-	-
	-	1,290,614	-	-	1,708,346
	-		-	-	2,998,960

8. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Кумулятивно
Банковские услуги:			
АРИС	35	35	88
БТС	185	95	280
Возврат процентных доходов Министерству финансов Кыргызской Республики (АРИС)	-	6,033	6,033
	<u>220</u>	<u>6,163</u>	<u>6,401</u>

9. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

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

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
АКТИВЫ И РАСХОДЫ		
Денежные средства и их эквиваленты:		
АРИС	1,501,637	1,006,760
БТС	140,506	147,954
Кумулятивные расходы:		
АРИС	1,290,615	200,488
БТС	1,708,345	151,618
Прочие расходы:		
АРИС	6,121	6,085
БТС	<u>280</u>	<u>96</u>
ИТОГО АКТИВЫ И РАСХОДЫ	<u>4,647,504</u>	<u>1,513,001</u>
ФИНАНСИРОВАНИЕ		
Полученные средства:		
АРИС	2,757,110	1,190,403
БТС	1,842,496	297,385
Прочие доходы:		
АРИС	41,264	22,932
БТС	<u>6,634</u>	<u>2,281</u>
ИТОГО ФИНАНСИРОВАНИЕ	<u>4,647,504</u>	<u>1,513,001</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
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

Заявки за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. представлены следующим образом:

Грант № D240-KG

Заявка	Дата	Получатель	Первоначальный аванс	Прямой платеж	Пополнение специально выделенного счета	Итого
2	23 января 2020 г.	БТС	150,000	-	-	150,000
3	11 декабря 2020 г.	АРИС	-	-	190,403	190,403
4	15 декабря 2020 г.	БТС	-	-	147,386	147,386
			150,000	-	337,789	487,789

11. ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНО ВЫДЕЛЕННЫМ СЧЕТАМ

Отчет по специально выделенным счетам за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 гг., представлен следующим образом:

Источники финансирования	Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	Грант № D240-KG	Итого
Банк	ОАО «РСК Банк»		ОАО «Айыл Банк»	
Владелец счета	АРИС		БТС	
Номер банковского счета	1299003250029172	1299003250035034	1350108038000313	
Валюта	Доллар США	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 2020 г.	968,823	-	-	968,823
Первоначальный аванс	-	-	150,000	150,000
Пополнение	190,403	-	147,386	337,789
Итого поступившие средства	190,403	-	297,386	487,789
Оплаченные расходы	6,990	-	32,939	39,929
Перевод на транзитный счет	162,321	-	118,679	281,000
Остаток на 31 декабря 2020 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

12. НЕПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

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

	Кредит № 6146-KG в СПЗ	Грант № D240-KG в СПЗ	Грант SECO № TF0B2457 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
Неполученная часть на 31 декабря 2021 г.	16,300,000	9,756,980	2,161,000

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 2021 г. представлены следующим образом:

Поставщик	№ контракта	Сумма контракта (в валюте)	Валюта контракта	Уплачено до 31 декабря 2021 г. (в валюте)	Остаток суммы к уплате (в валюте)
Консорциум ОсОО «Бийик KG» и ОсОО «AT Empire»	IDA-HSIP-NCB-2020- 1/1	24,432,759	Кыргызский сом	11,089,197	13,343,562
ОсОО «Архстройинвест»	IDA-HSIP-NCB-2020- 1/2	18,861,201	Кыргызский сом	17,406,501	1,454,700
Консорциум ОсОО «Алым- Строй» и ОсОО «Капитал Билдинг ЛТД»	IDA-HSIP-NCB-2021-1	20,550,456	Кыргызский сом	15,857,992	4,692,464
ОсОО ТК «Универсал Электро»	IDA-HSIP-NCB-2021- 1/Lot2/RT1	19,201,368	Кыргызский сом	14,216,223	4,985,145
ОсОО «Сынч»	IDA-HSIP-CQS-2019-1	15,801,880	Кыргызский сом	11,354,836	4,447,044
Консорциум ОсОО «Экспертиза и технический надзор» и «Sweco GmbH Германия»	IDA-HSIP-CQS-2020-1	9,090,200	Кыргызский сом	2,973,930	6,116,270
Консорциум «RINA S.p.A» и «Юнисон Групп»	IDA-HSIP-CQS-2020-2	11,902,619	Кыргызский сом	9,522,095	2,380,524
ОсОО «ЭААС»	IDA-HSIP-CQS-2021-1	12,475,351	Кыргызский сом	-	12,475,351
Борминцев В.Н.	IDA-HSIP-IC-2020-1	1,934,200	Кыргызский сом	1,153,207	780,993
Чоноев У.К.	IDA-HSIP-IC-2019-4	1,122,600	Кыргызский сом	419,532	703,068
ОсОО «Медиа Лаб»	IDA-HSIP-CQ-2020-5	5,632,531	Кыргызский сом	281,657	5,350,874
Консорциум «Amarc DHS S.r.l.» и «Amarc DHP S.r.l.»	IDA-HSIP-ICB-IHS/1- 2020	6,358,408	Евро	635,841	5,722,567
«Amarc DHS S.r.l.»	IDA-HSIP-ICB- HHMU/1-2020	5,727,545	Евро	572,755	5 154,790
ЗАО «БДО Армения»	IDA-HSIP-LCS-2018-1	183,000	Доллар США	73,200	109,800

14. СУДЕБНЫЕ ПРОЦЕССЫ

Судебных процессов, относящихся к Проекту, не имелось.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Источник финансирования	Заявка	Дата	Получатель	Прямой платеж	Первоначальный аванс	Пополнение специально выделенного счета	Итого
Грант № D240-KG	11	1 февраля 2022 г.	БТС	364,593	-	-	364,593
Грант № D240-KG	12	11 апреля 2022 г.	АРИС	-	-	256,926	256,926
Грант № D240-KG	13	20 апреля 2022 г.	БТС	-	350,000	-	350,000
Грант № D240-KG	14	2 мая 2022 г.	БТС	387,786	-	-	387,786
Грант № D240-KG	15	26 мая 2022 г.	БТС	-	500,000	-	500,000
Грант № D240-KG	16	31 мая 2022 г.	БТС	213,002	-	-	213,002
Грант № D240-KG	17	2 июня 2022 г.	БТС	-	410,205	-	410,205
				965,381	1,260,205	256,926	2,482,512

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.