

**«Второй проект регионального
экономического развития»
Грант № D976-KG, Кредит № 7049-KG**

**Финансовая отчетность проекта
за период с 1 октября 2022 г. по 31 декабря 2023 г.**

и аудиторское заключение независимого аудитора

**«ВТОРОЙ ПРОЕКТ РЕГИОНАЛЬНОГО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ»
ГРАНТ № D976-KG, КРЕДИТ № 7049-KG**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОГО ОТЧЕТА ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 1 ОКТЯБРЯ 2022 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.	2
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	3-5
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 1 ОКТЯБРЯ 2022 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.:	
Отчет о полученных средствах и понесенных расходах	6
Отчет о понесенных расходах по частям проекта	7
Примечание к финансовой отчетности проекта	8-16

**«ВТОРОЙ ПРОЕКТ РЕГИОНАЛЬНОГО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ»
ГРАНТ № D976-KG, КРЕДИТ № 7049-KG**

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
ФИНАНСОВОГО ОТЧЕТА ПРОЕКТА ЗА ПЕРИОД С 1 ОКТЯБРЯ 2022 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении финансовой отчетности проекта «Второй проект регионального экономического развития», финансируемого в рамках соглашения по Гранту № D976-KG, Кредиту № 7049-KG (далее – «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 период с 1 октября 2022 г. по 31 декабря 2023 г. в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности для Общественного Сектора «Финансовая отчетность по кассовому методу учета», опубликованными 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:

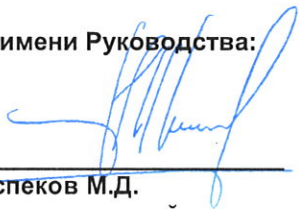
- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФООС и Инструкций Всемирного Банка, с учетом раскрытия и объяснения любых существенных отклонений в финансовой отчетности проекта; и
- подготовку финансовой отчетности 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.

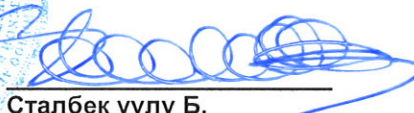
Финансовая отчетность проекта за период с 1 октября 2022 г. по 31 декабря 2023 г., была одобрена и утверждена руководством Проекта 18 июня 2024 г.

От имени Руководства:



Наспеков М.Д.
Исполнительный директор АРИС

18 июня 2024 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика



Сталбек уулу Б.
Финансовый менеджер АРИС

18 июня 2024 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству «Второй проект регионального экономического развития»:

Отчет по финансовой отчетности проекта Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности проекта «Второй проект регионального экономического развития» (далее – «Проект»), которая состоит из отчета о полученных средствах и понесенных расходах и отчета о понесенных расходах по частям проекта за период с 1 октября 2022 г. по 31 декабря 2023 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 период с 1 октября 2022 г. по 31 декабря 2023 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 Финансового соглашения. 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.

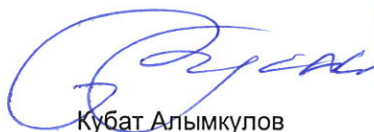
Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности проекта

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

Сертифицированный бухгалтер FCCA (Великобритания)

Сертификат аудитора Кыргызской Республики № А 0069 от 19 октября 2009 г.

Партнер по аудиту

Директор, ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек»



ОсОО «Бейкер Тилли Бишкек» зарегистрировано в «Реестре аудиторских организаций, допущенных к аудиту субъектов публичного интереса, субъектов крупного предпринимательства» Единого государственного реестра аудиторов, аудиторских организаций, профессиональных аудиторских объединений. Индивидуальный регистрационный номер 2101510 от 9 августа 2023 г.

18 июня 2024 г.

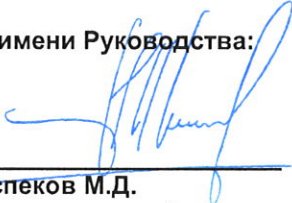
г. Бишкек, Кыргызская Республика

«ВТОРОЙ ПРОЕКТ РЕГИОНАЛЬНОГО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ»
ГРАНТ № D976-KG, КРЕДИТ № 7049-KG

ОТЧЕТ О ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ И ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ
ЗА ПЕРИОД С 1 ОКТЯБРЯ 2022 ПО 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.:
(в долларах США)

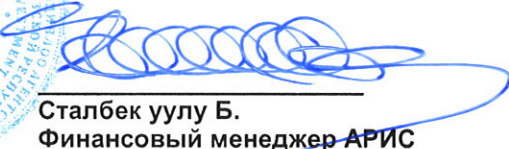
	Прим.	За период с 1 октября 2022 по 31 декабря 2023 г.	Кумулятивно
Начальное сальдо		-	-
Полученные средства			
Грант № D976-KG	5	1,499,996	1,499,996
Кредит № 7049-KG	5	7,656,555	7,656,555
Итого полученные средства		9,156,551	9,156,551
Прочие доходы	6	26,004	26,004
Итого поступлений		9,182,555	9,182,555
Расходы			
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги и операционные расходы в рамках Части 1, 2.1,2.2(a), 3(a) и 5 Проекта	7	527,190	527,190
(2) Товары, работы, неконсультационные услуги и консультационные услуги; Обучение для подпроектов целевого инвестирования в соответствии с частью 2.2 (b) Проекта	7	808	808
(3) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги и Обучение по Малому Гранту Части 3(b) Проекта	7	-	-
(4) Чрезвычайные расходы для Части 4 Проекта	7	6,785,524	6,785,524
Итого расходы		7,313,522	7,313,522
Прочие расходы	8	1,719	1,719
Конечное сальдо	4	1,867,314	1,867,314

От имени Руководства:


Наспеков М.Д.
Исполнительный директор АРИС

18 июня 2024 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика




Сталбек уулу Б.
Финансовый менеджер АРИС

18 июня 2024 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

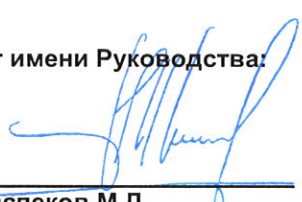
Примечания на страницах 8-16 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности проекта.
Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на страницах 3-5.

**«ВТОРОЙ ПРОЕКТ РЕГИОНАЛЬНОГО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ»
ГРАНТ № D976-KG, КРЕДИТ № 7049-KG**

**ОТЧЕТ О ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ ПО ЧАСТЯМ ПРОЕКТА
ЗА ПЕРИОД С 1 ОКТЯБРЯ 2022 ПО 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.
(в долларах США)**

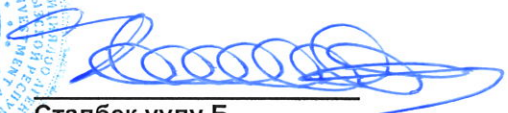
	За период с 1 октября 2022 по 31 декабря 2023 г.	Кумулятивно
Часть 1: Поддержка муниципальной инфраструктуры, основных государственных услуг и наращивание потенциала	102,292	102,292
Часть 2: Повышение конкурентоспособности сельского хозяйства	62,696	62,696
Часть 3: Содействие местному экономическому развитию через Программу малых грантов	-	-
Часть 4: Компонент условного реагирования на непредвиденные чрезвычайные ситуации (КРЧС)	6,785,524	6,785,524
Часть 5: Поддержка операционной деятельности	363,010	363,010
	<u>7,313,522</u>	<u>7,313,522</u>

От имени Руководства:


Наспеков М.Д.
Исполнительный директор АРИС

18 июня 2024 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика




Сталбек уулу Б.
Финансовый менеджер АРИС

18 июня 2024 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на страницах 8-16 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности проекта.
Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на страницах 3-5.

**«ВТОРОЙ ПРОЕКТ РЕГИОНАЛЬНОГО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ»
ГРАНТ № D976-KG, КРЕДИТ № 7049-KG**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА
ЗА ПЕРИОД С 1 ОКТЯБРЯ 2022 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г**
(В долларах США)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Согласно Финансовому соглашению между Кыргызской Республикой и Международной Ассоциацией Развития (далее – «МАР») от 22 апреля 2022 г., МАР предоставил Кыргызской Республике Грант № D976-KG в размере 17,900,000 Специальных Прав Заимствования (далее – «СПЗ») и Кредит № 7049-KG в размере 17,900,000 СПЗ.

Кредит и Грант были предоставлены для осуществления «Второго проекта регионального экономического развития» (далее – «Проект»).

Цель Проекта

Цель Проекта заключается в улучшении доступа к основным муниципальным услугам, повышении конкурентоспособности отдельных сельскохозяйственных цепочек добавленной стоимости и активности МСП в Баткенской области.

Проект состоит из следующих частей:

Часть 1: Поддержка муниципальной инфраструктуры, основных государственных услуг и наращивание потенциала;

Часть 2: Повышение конкурентоспособности сельского хозяйства;

Часть 3: Содействие местному экономическому развитию через Программу малых грантов;

Часть 4: Компонент условного реагирования на непредвиденные чрезвычайные ситуации (КРЧС);

Часть 5: Поддержка операционной деятельности

Часть 1: Поддержка муниципальной инфраструктуры, основных государственных услуг и наращивание потенциала

а. Улучшение муниципальной инфраструктуры и сопутствующих муниципальных услуг могут включать:

(i) канализационные сети, сети водоснабжения и дренажные сети;

(ii) муниципальные и областные дороги и уличное освещение;

(iii) школы и детские сады;

(iv) другие муниципальные объекты в выбранных населенных пунктах, представляющие большой интерес для общества, в том числе посредством механизмов государственно-частного партнерства.

2. Обучение и другие мероприятия по наращиванию потенциала для местных, областных и центральных органов власти по вопросам территориального и инвестиционного планирования и развития, сейсмостойкости, энергоэффективности и другим вопросам, которые могут быть целесообразны для реализации Части 1(а) выше.

Часть 2: Повышение конкурентоспособности сельского хозяйства

2.1 Улучшение основных сельскохозяйственных услуг

Улучшение инфраструктуры и услуг для агропродовольственного маркетинга и торговли, пищевой безопасности, санитарного и фитосанитарного контроля в выбранной области могут включать:

- (а) предоставления технической помощи и обучения для разработки, отбора и мониторинга отдельных Продуктивных партнерств в области развития бизнеса, связанного с сельским хозяйством и продовольствием, включая, в частности, бизнес-планирование, управление организациями производителей или кооперативами, создание альянсов в рамках партнерства и анализ рынка, и
- (б) реализация Целевых инвестиционных подпроектов для выбранных Продуктивных партнерств-бенефициаров с целью:
 - (i) расширения доступа к рынкам и повышения качества и последовательности поставок соответствующей продукции
 - (ii) стимулирования сотрудничества в рамках цепочки поставок; и
 - (iii) снижения рисков и транзакционных издержек для участников цепочки создания стоимости, в частности, посредством: (А) инвестиций в государственные услуги и инфраструктуру, связанную с сельским хозяйством, критически важную для функционирования выбранных цепочек создания стоимости, включая техническую помощь и обучение для производителей и других организаций/физических лиц, участвующих в обеспечении качества, борьбе с вредителями и болезнями, и обеспечении пищевой безопасности; и (В) инвестиций для переработчиков и для производителей, внедряющих инновационные технологии, новые сорта сельскохозяйственных культур или скота.

Часть 3: Содействие местному экономическому развитию через Программу малых грантов

Содействие местному экономическому развитию через развитие МСП, включая, помимо прочего:

- (а) обучение и оказание технической помощи выбранных участников в запуске и масштабировании предпринимательской деятельности, и
- (б) выделение Малых грантов для:
 - (i) запуска и разработки соответствующей предпринимательской деятельности (гранты на стартапы), и
 - (ii) диверсификации предлагаемых продуктов и расширение сферы оказания услуг (гранты на расширение бизнеса).

Часть 4: Компонент условного реагирования на непредвиденные чрезвычайные ситуации (КРЧС)

Оказание помощи при наступлении соответствующего критериям кризиса или чрезвычайной ситуации.

Часть 5: Поддержка операционной деятельности

Реализация проекта, включая систему мониторинга и оценки Проекта, коммуникационную стратегию, применение инструментов экологических и социальных защитных мер, ежегодные аудиторские проверки, обучение и финансирование Операционных расходов

Управление Проектом

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

Период действия Проекта с 1 октября 2022 г. по 31 декабря 2027 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 Финансового соглашения по Гранту № D976-KG, Кредиту № 7049-KG путем предоставления первоначального аванса и пополнения специально выделенных счетов.

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 по процентным счетам и процентные доходы, перечисленные Министерству финансов Кыргызской Республики.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2023 представлены следующим образом:

	Источники финансирования	Валюта	31 декабря 2023 г.
Специально выделенный счет	Грант № D976-KG	Доллар США	972,476
Специально выделенный счет	Кредит № 7049-KG	Доллар США	870,551
Транзитный счет	Грант № D976-KG	Кыргызский сом	2
Процентные счета	Прочие	Доллар США	24,285
			<u>1,867,314</u>

5. ПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Полученные средства были предоставлены посредством следующих методов и источников финансирования:

	За период с 1 октября 2022 г. по 31 декабря 2023 г.:		
	Грант № D976-KG	Кредит № 7049-KG	Итого
Первоначальный аванс	1,000,000	1,000,000	2,000,000
Пополнение специально выделенного счета	<u>499,996</u>	<u>6,656,555</u>	<u>7,156,551</u>
	<u>1,499,996</u>	<u>7,656,555</u>	<u>9,156,551</u>

6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы представлены следующим образом:

	За период с 1 октября 2022 по 31 декабря 2023 г.	Кумулятивно
Процентные доходы	<u>26,004</u>	<u>26,004</u>
	<u>26,004</u>	<u>26,004</u>

7. РАСХОДЫ ПРОЕКТА

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

	За период с 1 октября 2022 г. по 31 декабря 2023 г.				Кумулятивно	
	Грант № D976-KG	Кредит № 7049-KG	Итого	Грант № D976-KG	Кредит № 7049-KG	Итого
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги; Обучение и Операционные расходы для Частей 1, 2.1, 2.2(a), 3(a) и 5 Проекта						
Операционные расходы	272,252	480	272,732	272,252	480	272,732
Консультационные услуги	164,180	-	164,180	164,180	-	164,180
Товары	76,469	-	76,469	76,469	-	76,469
Обучение	13,809	-	13,809	13,809	-	13,809
	526,710	480	527,190	526,710	480	527,190
(2) Товары, работы, неконсультационные услуги и консультационные услуги; Обучение для подпроектов целевого инвестирования в соответствии с частью 2.2(b) Проекта	808	-	808	808	-	808
Консультационные услуги	808	-	808	808	-	808
(4) Чрезвычайные расходы для части 4 Проекта						
Работы	-	6,228,086	6,228,086	-	6,228,086	6,228,086
Товары	-	466,776	466,776	-	466,776	466,776
Консультационные услуги	-	90,662	90,662	-	90,662	90,662
	-	6,785,524	6,785,524	-	6,785,524	6,785,524
	527,518	6,786,004	7,313,522	527,518	6,786,004	7,313,522

8. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	За период с 1 октября 2022 по 31 декабря 2023 г.	Кумулятивно
Перечисление процентных доходов в пользу Министерства финансов Кыргызской Республики	1,681	1,681
Банковские услуги	38	38
	<u>1,719</u>	<u>1,719</u>

9. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2023 г. представлено следующим образом:

	31 декабря 2023 г.
АКТИВЫ И РАСХОДЫ	
Денежные средства и их эквиваленты	1,867,314
Кумулятивные расходы	7,313,522
Прочие расходы	<u>1,719</u>
ИТОГО АКТИВЫ И РАСХОДЫ	<u>9,182,555</u>
ФИНАНСИРОВАНИЕ	
Полученные средства	9,156,551
Прочий доход	<u>26,004</u>
ИТОГО ФИНАНСИРОВАНИЕ	<u>9,182,555</u>

10. ЗАЯВКИ

Заявки за период с 1 октября 2022 по 31 декабря 2023 г. представлены следующим образом:

Грант №D976-KG

Заявка	Дата	Первоначальный аванс	Пополнение специально выделенного счета	Итого
1	29 ноября 2022 г.	1,000,000	-	1,000,000
3	13 сентября 2023 г.	-	254,122	254,122
5	6 декабря 2023 г.	-	245,874	245,874
		<u>1,000,000</u>	<u>499,996</u>	<u>1,499,996</u>

**Кредит № 7049-KG
Заявка**

	Дата	Первоначальный аванс	Пополнение специально выделенного счета	Итого
1	29 марта 2023 г.	1,000,000	-	1,000,000
2	18 мая 2023 г.	-	495,996	495,996
3	15 июня 2023 г.	-	1,000,000	1,000,000
4	26 июня 2023 г.	-	328,704	328,704
5	12 июля 2023 г.	-	242,339	242,339
6	17 июля 2023 г.	-	473,011	473,011
7	27 июля 2023 г.	-	361,434	361,434
8	3 августа 2023 г.	-	357,641	357,641
9	4 августа 2023 г.	-	540,601	540,601
10	21 августа 2023 г.	-	495,100	495,100
11	24 августа 2023 г.	-	422,796	422,796
12	31 августа 2023 г.	-	230,751	230,751
13	19 сентября 2023 г.	-	235,157	235,157
14	3 октября 2023 г.	-	479,817	479,817
15	21 ноября 2023 г.	-	374,588	374,588
16	26 декабря 2023 г.	-	618,620	618,620
		<u>1,000,000</u>	<u>6,656,555</u>	<u>7,656,555</u>

Заявки № 2 и № 2. от 2 августа 2023 г. по Гранту № D976-KG на общую сумму 430,812 долл.США были удалены. Заявка № 4 от 1 декабря 2023 г. по Гранту № D976-KG на сумму 0 долл. США была отозвана.

11. ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНО ВЫДЕЛЕННЫМ СЧЕТАМ

Отчет по специально выделенным счетам за период с 1 октября 2022 г. по 31 декабря 2023 г. представлен следующим образом:

Источники финансирования	Грант № D976-KG	Кредит № 7049-KG	Итого
Банк	ОАО «РСК Банк»		
Номер банковского счета	1299003250037256	1299003250037458	
Валюта	Доллар США	Доллар США	
Местонахождение банка	Кыргызская Республика, г. Бишкек ул. Московская 80/1		
Остаток на 1 октября 2022 г.	-	-	-
Первоначальный аванс	1,000,000	1,000,000	2,000,000
Пополнение	499,996	6,656,555	7,156,551
Перевод со специально выделенного счета	138,713	-	138,713
Итого поступившие средства	<u>1,638,709</u>	<u>7,656,555</u>	<u>9,295,264</u>
Оплаченные расходы	90	480	570
Перевод со специально выделенного счета	-	138,713	138,713
Перевод на транзитный счет	666,141	6,646,811	7,312,952
Остаток на 31 декабря 2023 г.	<u>972,478</u>	<u>870,551</u>	<u>1,843,029</u>

12. НЕПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Отчет по специально выделенным счетам за период с 1 октября 2022 г. по 31 декабря 2023 г., представлен следующим образом:

	Грант № D976-KG в СПЗ	Кредит № 7049-KG в СПЗ
Утвержденная сумма финансирования	17,900,000	17,900,000
Получено в течение периода с 1 октября 2022 г. по 31 декабря 2023 г.	1,138,241	5,729,921
Неполученная часть на 31 декабря 2023 г.	16,761,759	12,170,079

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 2023 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 ОсОО «Бейшембай-Курулуш» и ОсОО «Илек Строй групп» и ОсОО «Сантехмонтаж»	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-2-2-RT	115,304,159	Кыргызский сом	109,876,334	5,427,825
Консорциум ОсОО «АМИН» и ОсОО «Компания Рамзан»	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-4-2-RT	84,234,911	Кыргызский сом	80,149,358	4,085,553
Консорциум ОсОО «Алихан Строй» и ОсОО «Ригель»	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-5-1-RT	51,297,006	Кыргызский сом	48,882,867	2,414,139
Консорциум ОсОО «Улар-Транс» и ОсОО Сантехмонтаж	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-2/1	81,066,831	Кыргызский сом	79,067,665	1,999,166
Консорциум ОсОО Компания «Аль Фирдаус» и ОсОО «Сантехмонтаж»	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-1-2-RT	78,090,800	Кыргызский сом	76,204,496	1,886,304
ОсОО «Чин Алин»	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-4-1-RT	77,381,082	Кыргызский сом	75,509,957	1,871,125
ОсОО «Унисервис-АСТ»	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-1/1	16,327,850	Кыргызский сом	15,637,783	690,067
ОсОО «Сапат-Нур»	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-4-1-RT-Lot#2	34,216,979	Кыргызский сом	33,386,712	830,267
Консорциум ОсОО «Араван Рем Строй» и ОсОО «Идеал» и ОсОО «МТТК Тибет-АЖУ»	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-5	29,835,446	Кыргызский сом	29,161,456	673,990
Консорциум ОсОО «Милан Строй» и ОсОО «АМИН»	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-4-1-RT-lot#3	10,677,154	Кыргызский сом	10,270,665	406,489
ОсОО «Илек Строй групп»	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-3-LOT 2	7,357,535	Кыргызский сом	7,022,998	334,537
ОсОО «Илек Строй групп»	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-3- LOT 3	4,789,359	Кыргызский сом	4,583,362	205,997
ОсОО «Капитал Билдинг ЛТД»	ARIS-IDA-RED2-CERC-CW-RFB-2023-3	3,279,695	Кыргызский сом	3,115,711	163,984

14. СУДЕБНЫЕ ПРОЦЕССЫ

Судебных процессов, относящихся к Проекту, не имелось.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В течение 2024 г. до даты выпуска данной финансовой отчетности проекта МАР предоставил финансирование Проекту следующим образом:

Источник финансирования	Заявка	Дата	Пополнение специально выделенного счета	Итого
Грант № D976-KG	6	23 апреля 2024 г.	201,025	201,025
			201,025	201,025
Кредит №7049	17	12 марта 2024 г.	309,753	309,753
			309,753	309,753
			510,778	510,778

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, кроме описанных выше.