

**АГЕНТСТВО РАЗВИТИЯ И ИНВЕСТИРОВАНИЯ СООБЩЕСТВ
ПРОЕКТ "УЛУЧШЕНИЕ СЕЛЬСКОГО ВОДОСНАБЖЕНИЯ
И САНИТАРИИ В БАТКЕНСКОЙ И ТАЛАССКОЙ ОБЛАСТЯХ»
КРЕДИТ ИФСЦР № KGZ-1020 И КРЕДИТ СФР № 6/750**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА**

**И
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

СОДЕРЖАНИЕ

Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности специального назначения	6
Финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2024 года:	
Отчет о финансовом положении	7
Отчет об источниках и использовании средств	8
Отчет о выверке остатка по специальному счету Исламского Фонда Солидарности в Целях Развития	9
Примечание к финансовой отчетности специального назначения	11

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ОСОО «ЭЙЧЭЛБИ МАРКА АУДИТ»
О ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ
ПРОЕКТА "УЛУЧШЕНИЕ СЕЛЬСКОГО ВОДОСНАБЖЕНИЯ И САНИТАРИИ В
БАТКЕНСКОЙ И ТАЛАССКОЙ ОБЛАСТЯХ»
КРЕДИТ KGZ-1020, КРЕДИТ № 6/750**

**Исламский Банк Развития
Агентство развития и инвестирования сообществ**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности специального назначения Проекта "Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях» (далее «Проект»), подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения, реализуемого Агентством развития и инвестирования сообществ (далее «АРИС») и финансируемого Исламским Фондом Солидарности в Целях Развития (ИФСЦР) по Кредитному Соглашению: Кредит № KGZ-1020 от 6 апреля 2019 года и Саудовским Фондом Развития (СФР) кредит № 6/750, (далее «Соглашения») и со-финансированием Кабинета министров Кыргызской Республики, которая включает Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2024 года, Отчет об источниках и использовании средств за 2024 год, Отчет о выверке остатка по специальному счету ИФСЦР за 2024 год, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению,

- Финансовая отчетность специального назначения, и примечания к ней достоверно представляет, во всех существенных аспектах, поступление и расходование денежных средств Проекта "Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях», за год, завершившийся, а также их остатки на 31 декабря 2024 года 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»), описанный в примечании 2 к финансовой отчетности;
- Агентство развития и инвестирования сообществ, во всех существенных аспектах, использовало все предоставленные средства для Проекта в соответствии с условиями Соглашения, с должным вниманием на экономию и эффективность и только в целях, для которых было предоставлено финансирование;
- Товары и услуги для реализации Проекта были закуплены и предоставлены в соответствии с условиями Соглашения, включая конкретные нормы руководства по закупкам Исламского Банка Развития;
- Движение денежных средств специальных счетов, а также подтверждающие документы и информация, представленные с ним, могут правдиво полагаться на подкрепление заявками для пополнения в соответствии с требованиями, описанными в Соглашении;
- В течение отчетного периода соотношения финансирования и расходов за счет средств Саудовского Фонда Развития, Фонда Исламской солидарности в целях развития с целью возмещения и Кабинета министров Кыргызской Республики, установленные в Соглашении, соблюдались.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к

Агентству развития и инвестирования сообществ в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности специального назначения в Кыргызской Республике, и нами выполнены прочие 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 модифицируя нашего мнения, мы обращаем ваше внимание на примечание 2 к финансовой отчетности специального назначения Проекта, которое описывает основу учета. Специальная финансовая отчетность Проекта, предназначена для того, чтобы помочь руководству Агентства развития и инвестирования сообществ соответствовать требованиям Исламского Банка Развития и Кабинета министров Кыргызской Республики, в результате чего, специальная финансовая отчетность Проекта не может быть использована для другой цели.

Ответственность руководства и лиц, наделенных руководящими полномочиями, за специальную финансовую отчетность Проекта

Руководство Агентства развития и инвестирования сообществ несет ответственность за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности Проекта, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения и в соответствии с условиями Соглашения, требованиями Исламского Банка Развития и МСФООС, описанном в примечании 2, и за обеспечение и поддержание системы внутреннего контроля, соответствующих для подготовки и беспристрастного предоставления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Лица, наделенные руководящими полномочиями за финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с концепцией специального назначения Проекта, несут ответственность за надзор по подготовке финансовой отчетности Проекта.

Ответственность аудитора за проведенный аудит финансовой отчетности специального назначения Проекта

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность специального назначения Проекта, не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности Проекта, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности специального назначения Проекта, вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием 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, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Проекта;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленных руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод 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 привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности Проекта специального назначения, или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, 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;
- проводим оценку представления финансовой отчетности специального назначения Проекта, назначения в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

ОсОО «ЭйчЭлБи Марка Аудит»

Зарегистрировано в «Реестре аудиторских организаций, допущенных к аудиту субъектов публичного интереса, субъектов крупного предпринимательства» Единого государственного реестра аудиторов, аудиторских организаций, профессиональных аудиторских объединений от 15 августа 2023 года

Индивидуальный регистрационный номер 2102114

Кыргызская Республика, г. Бишкек,

ул. Профессора Зымы, 38, тел./факс (312) 32 05 75

Асылбекова А.М., Аудитор, Директор

Квалификационный сертификат аудитора

Серии АД №0012, рег. № 0461 от 07 августа 2019 года

Зарегистрирована в «Реестре аудиторов» от 15 августа 2023 года

Индивидуальный регистрационный номер 11072

Тилемишов А.Т., Аудитор

Квалификационный сертификат аудитора №0042 от 11 марта 2008 года

Зарегистрирован в «Реестре аудиторов» от 14 августа 2023 года.

Индивидуальный регистрационный номер 11067

САР №0012561 от 15.12.2009г.

31 мая 2025 года

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства Агентства развития и инвестирования сообществ (АРИС), в отношении финансовой отчетности специального назначения Проекта "Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях" (далее «Проект»).

Руководство АРИС, отвечает за подготовку финансовой отчетности специального назначения Проекта, финансируемое Исламским Фондом Солидарности в Целях Развития (ИФСЦР) по Кредитному Соглашению: Кредит № KGZ-1020 и Саудовским Фондом Развития (СФР) кредит № 6/750, достоверно отражающей во всех существенных аспектах источники и использование средств Проекта за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, 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»), требованиями Исламского Банка Развития и соответствующих статей Соглашения, подписанным между Кыргызской Республикой и Исламским Банком Развития от 6 апреля 2019 года.

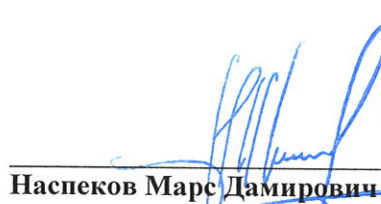
При подготовке финансовой отчетности специального назначения Проекта руководство АРИС несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований Исламского Банка Развития, и раскрытие всех существенных отклонений от указанных стандартов в комментариях к финансовой отчетности Проекта.

Руководство АРИС также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Проектах;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Проекта и обеспечить соответствие финансовой отчетности специального назначения требованиям Исламского Банка Развития;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Проекта;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая финансовая отчетность специального назначения Проекта за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, была утверждена руководством АРИС 12 мая 2025 года.


Наспеков Марс Дамирович
Исполнительный директор АРИС



31 мая 2025 года
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Агентство развития и инвестирования сообществ
Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

Отчет о финансовом положении

По состоянию на 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

	Примечание	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
АКТИВЫ			
Денежные средства	4	3 501 972,30	2 337 594,49
Расходы Проекта	6	22 690 288,21	8 563 473,11
Прочие расходы		36 990,57	19 321,71
Убытки от курсовых разниц		3 317,13	3 594,70
ИТОГО АКТИВЫ		26 232 568,21	10 923 984,03
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
ИФСЦР: Кредит № 1020;	5	17 360 000,00	8 460 000,00
СФР Кредит №6/750	5	5 935 995,12	1 633 506,50
Софинансирование КМ КР	5	2 858 244,90	793 474,82
Прочие поступления		78 328,19	37 002,71
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		26 232 568,21	10 923 984,03

Наспеков Марс Дамирович
Исполнительный директор АРИС



Сталбек уулу Бактыбек
Финансовый менеджер АРИС



Отчет об источниках и использовании средств

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

	Примечание	За 2024 год	С начала проекта по 31 декабря 2024 г.	За 2023 год	С начала проекта по 31 декабря 2023 г.
Начальное сальдо					
Средства ИФСЦР		2 319 975,49		1 512 909,44	
Прочие средства		17 619,00		15 283,21	
	4	2 337 594,49		1 528 192,65	
Источники финансирования:					
ИФСЦР: Кредит № 1020		8 900 000,00	17 360 000,00	6 100 000,00	8 460 000,00
СФР Кредит №6/750		4 302 488,62	5 935 995,12	294 487,37	1 633 506,50
Кабинет Министров КР		2 064 770,07	2 858 244,90	498 882,68	793 474,83
Прочие поступления		41 325,48	78 328,19	17 628,08	37 002,71
Итого финансирование:	5	15 308 584,17	26 232 568,21	6 910 998,13	10 923 984,04
Расходы по Проекту:					
А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии					
ИФСЦР: Кредит № 1020		6 977 857,16	12 111 518,16	4 673 636,75	5 133 661,00
СФР кредит №6/750		4 019 550,23	5 102 525,28	262 788,22	1 082 975,05
Кабинет Министров КР		1 947 117,74	2 528 008,84	415 491,53	580 891,10
	6	12 944 525,13	19 742 052,28	5 351 916,50	6 797 527,15
В. Поставка техники и оборудования					
ИФСЦР: Кредит № 1020		166 583,17	181 394,87	14 811,70	14 811,70
Правительство КР		11 120,52	11 416,75	296,23	296,23
		177 703,69	192 811,62	15 107,93	15 107,93
С. Нарращивание потенциала в области санитарии и институционального развития					
ИФСЦР: Кредит № 1020		198 957,17	531 760,22	202 760,65	332 803,05
Кабинет Министров КР		21 754,79	73 376,60	27 783,40	51 621,81
	6	220 711,96	605 136,82	230 544,05	384 424,86
Д. ПСД и надзор					
ИФСЦР: Кредит № 1020		62 372,11	96 068,41	33 696,30	33 696,30
СФР кредит №6/750		282 938,39	833 469,84	31 699,15	550 531,45
Кабинет Министров КР		43 367,31	108 329,85	5 201,44	64 962,54
	6	388 677,81	1 037 868,10	70 596,89	649 190,29
Е. Управление Проектом					
ИФСЦР: Кредит № 1020		353 509,11	978 623,57	368 028,55	625 114,46
Кабинет Министров КР		41 687,40	133 795,82	47 554,48	92 108,42
	6	395 196,51	1 112 419,39	415 583,03	717 222,88
Итого расходы по Проекту:					
<i>ИФСЦР: Кредит № 1020;</i>	6	14 126 815,10	22 690 288,21	6 083 748,40	8 563 473,11
<i>СФР Кредит №6/750</i>		7 759 278,72	13 899 365,23	5 292 933,95	6 140 086,51
<i>Кабинет Министров КР</i>		4 302 488,62	5 935 995,12	294 487,37	1 633 506,50
		2 065 047,76	2 854 927,86	496 327,08	789 880,10
Прочие расходы		17 668,86	36 990,57	15 292,29	19 321,71

Примечание на стр. 11-26 являются неотъемлемой частью настоящего отчета



Агентство развития и инвестирования сообществ
Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

Отчет об источниках и использовании средств
За год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

	Примечание	За 2024 год	С начала проекта по 31 декабря 2024 г.	За 2023 год	С начала проекта по 31 декабря 2023 г.
Доходы (Убытки) от курсовых разниц		277,60	(3 317,13)	(2 555,60)	(3 594,73)
Конечное сальдо, в том числе:	4	3 501 972,30	3 501 972,30	2 337 594,49	2 337 594,49
ИФСЦР Кредит № 1020		3 460 696,77	3 460 696,77	2 319 975,49	2 319 975,49
Прочие средства		41 275,53	41 275,53	17 619,00	17 619,00

Наспеков Марс Дамирович
Исполнительный директор АРИС

Сталбек уулу Бактыбек
Финансовый менеджер АРИС



Отчет о выверке остатка по специальному счету ИФСЦР

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Код	Описание	Сумма
A	Входящий остаток по состоянию на 1 января 2024 года	2 319 975,49
B	Поступления средств	
	- Пополнение текущего счета от ИФСЦР Дата: 13.13.2024	2 360 000,00
	- Пополнение текущего счета от ИФСЦР Дата: 30.07.2024	3 000 000,00
	- Пополнение текущего счета от ИФСЦР Дата: 13.12.2024	3 540 000,00
	- Прочие поступления	-
C	Возмещение нецелевых расходов	
	Общие ресурсы (1)	11 219 975,49
D		
	Компонент А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии	(6 977 857,16)
	Компонент В. Поставка техники и оборудования	(166 583,17)
	Компонент С. Нарращивание потенциала в области санитарии и институционального развития	(198 957,17)
	Компонент D. ПСД и надзор	(62 372,11)
	Компонент Е. Управление Проектом	(353 509,11)
	Общие расходы (2)	(7 759 278,72)
	Остаток на Специальном счете (3)=(1)-(2)	3 460 696,77
E	Остаток средств на специальном счете по состоянию на 31.12.2024 и согласно выписке банка (4)	3 460 696,77
	Остаток средств на транзитном счете по состоянию на 31.12.2024 и согласно выписке банка (4)	
	Разница (5)=(3)-(4)	-
F	Обоснованная разница (6)	-
	Разница должна быть оправдана (7)=(5)-(6)	-



Наспеков Марс Дамирович
Исполнительный директор АРИС




Сталбек уулу Бактыбек
Финансовый менеджер АРИС



Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

1. ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА

Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях» (ПУСВС) реализуется в соответствии с Кредитным соглашением, заключенным между Правительством Кыргызской Республики (в настоящее время Кабинет министров Кыргызской Республики) и Исламским Банком Развития (ИБР) от 6 апреля 2019 года.

Исламский Фонд Солидарности в Целях Развития (ИФСЦР) является специальным фондом в составе ИБР, созданным в целях финансирования различных проектов и программ, направленных на развитие производства и доступа к услугам, ведущим к снижению уровня бедности в странах-участниках Организации исламского сотрудничества (ОИС).

Кабинет Министров Кыргызской Республики (КМ КР) и Саудовский фонд развития (СФР) оказывают со-финансирование данного Проекта.

Целью развития Проекта является содействие Кыргызской Республике в (i) улучшении доступности и качества услуг устойчивого водоснабжения и санитарии в целевых сельских сообществах, (ii) укреплении потенциала институтов в секторе водоснабжения и санитарии.

Проект реализуется в Баткенской и Таласской областях Кыргызской Республики.

Проект состоит из следующих пяти компонентов:

Компонент А: -Улучшение сельского водоснабжения и санитарии: реабилитация и строительство (i) систем водоснабжения 15 подпроектов, включая установку электромеханического оборудования для производства воды (т. е. скважины, насосы, водозаборы, резервуары, основные очистные/обеззараживающие установки), магистральные и распределительные трубопроводы с подключением домохозяйств; (ii) реабилитация 60 санитарных объектов в социальных учреждениях (прежде всего в школах) и (iii) приобретение земли (по мере необходимости).

Компонент В: Поставка техники и оборудования: для обеспечения устойчивого функционирования системы водоснабжения в проектной зоне, будет поставлена крайне необходимая техника и оборудование для эксплуатации и технического обслуживания (ЭиТО), а также ИТ оборудование для айыл окмоту (орган местного самоуправления) и Сельских общественных объединений потребителей питьевой воды (СООППВ). Службы санитарно-эпидемиологического надзора (СЭС) будут снабжены лабораторным и ИТ оборудованием для улучшения контроля и мониторинга качества воды и санитарии.

Компонент С: Нарращивание потенциала в области санитарии и институционального развития: этот компонент будет оказывать поддержку в совершенствовании практики водоснабжения, санитарии и гигиены (ВСГ) в целевых сельских сообществах и укреплении институционального потенциала на местном уровне, который включает: (i) установление тарифов, систему выставления счетов и предоставление услуг ; (ii) активизацию коммуникаций и кампаний по повышению осведомленности общественности и (iii) базовое исследование и оценку завершения проекта, включая оценку воздействия на социальную и окружающую среду.

Компонент D: Проектно-сметная документация и надзор: Услуга включает в себя (i) разработку проектно-сметной документации местными лицензированными консалтинговыми фирмами в рамках финансирования Правительством Кыргызской Республики; и (ii) консультационную услугу на проведение обзора проектно-сметной документации (ПСД) и осуществление надзора за строительством будет выполнять международная квалифицированная консалтинговая фирма в рамках финансирования СФР.

Агентство развития и инвестирования сообществ

Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Компонент Е: Управление проектами: данный компонент предусматривает финансирование расходов по управлению проектом, связанных с (i) обеспечением отдела управлением проектами (ОУП) и административными затратами АРИС (ii) ознакомительными семинарами и тренингами персонала Проекта; (iii) услугами финансового аудита.

Бюджет Проекта, предусмотренный Кредитным соглашением, был изменен 1 ноября 2023 года и 19 ноября 2024 года. Ниже представлен действующий бюджет:

Компоненты		ИБР – Кредит ИФСЦР		Кредит СФР		КМ КР		Всего сумма
		сумма	%	сумма	%	сумма	%	
A	А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии	15,51	32,5	25	52,3	7,25	15,2	47,76
B	В. Поставка техники и оборудования	1,28	90,1	0		0,14	9,9	1,42
C	С. Нарращивание потенциала в области санитарии и институционального развития	1,74	85,3			0,30	14,7	2,04
D	D. ПСД и надзор	0,12	3,0	2,5	63,1	1,34	33,8	3,96
D.1	D.1 Разработка ПСД		0,0			1,00	100,0	1,00
D.2	D.2 Обзор ПСД и надзор за строительством		0,0	2,5	88,3	0,33	11,7	2,83
D.3	Инженеры-строители и сметчик	0,12	92,3		-	0,01	7,7	0,13
E	Е. Управление проектом	1,35	87,1		-	0,20	12,9	1,55
	Базовая стоимость	20,00	36,4	27,5	50,1	9,23	16,8	56,73
	Физические непредвиденные обстоятельства			1,25		0,38	23,3	1,63
	Ценовые непредвиденные расходы			1,25		0,39	23,8	1,64
	Общая стоимость	20,00	33,3	30,00	50,0	10,00	16,7	60,00

Общий Бюджет Проекта, финансируемый в доле ИФСЦР, СФР и соответственно КМ КР составляет – 60.00 млн. долларов США, в том числе:

	Общее финансирование		Фактически выделено с начала Проекта, млн. долларов США	Остаток к финансированию, млн. долларов США
	млн. долларов США	в %		
Исламский Банк Развития:				
Кредит (ИФСЦР)	20,00	33%	17,36	2,64
Саудовский Фонд Развития				
Кредит (СФР)	30,00	50%	5,93	24,07
Кабинет Министров КР	10,00	17%	2,86	7,14
Итого	60,00	100	26,15	33,85

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Дата завершения Проекта, предусмотренная Кредитным соглашением, была определена 30 июня 2024 года.

На основании письма от Исламского Банка Развития от 27 мая 2024 года №DGCP-10548 дата завершения Проекта продлена до 30 июня 2025 года.

Согласно Кредитного Соглашения погашение займа ИСЦФР будет производиться с 2029 года в течение 20 лет. Гарантом возврата займа является Кабинет Министров Кыргызской Республики.

Государственное учреждение «Питьевое водоснабжение и водоотведение» при Службе водных ресурсов при Министерстве водных ресурсов, сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности Кыргызской Республики (ранее Департамент развития питьевого водоснабжения и водоотведения) является Исполнительным Агентством.

Реализующим агентством Проекта, отвечающим за своевременное и эффективное выполнение работ по Проекту, является Агентство развития и инвестирования сообществ Кыргызской Республики (АРИС).

АРИС образовано Указом Президента Кыргызской Республики 15 октября 2003 года в целях углубления предпринимаемых мер по привлечению инвестиций на преодоление бедности, развитие и поддержку частного предпринимательства в рамках Национальной стратегии сокращения бедности, укрепления деятельности органов местного самоуправления и усиления местных сообществ и общинных организаций. АРИС является некоммерческой организацией, обладающей статусом юридического лица. Учредителями АРИС являются:

- Аппарат Президента Кыргызской Республики;
- Ассоциация органов местного самоуправления сел и поселков Кыргызской Республики;
- Общественное объединение «Каунтерпарт-Шериктеш».

Оперативным управлением и реализацией Проекта занимается Отдел Управления Проектом (ОУП) АРИС.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность 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»), и соответствующими статьями Кредитного соглашения подписанным между Кыргызской Республикой и Исламским Банком Развития от 6 апреля 2019 года (далее «Соглашение»).

Учетная политика применялась последовательно в течение всего периода.

Процедуры возмещения средств на специальный счет соответствуют Руководству по использованию кредитных средств. Проектом при формировании заявки заполняются расходные ведомости на основе фактически понесенных расходов и прогнозируемых данных, с заполнением счета сверки, подписанными ответственными лицами.

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Основа бухгалтерского учета

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе кассового метода бухгалтерского учета, заключающегося в следующем:

- Доходами считаются все средства, вне зависимости от их источника (Исламский Банк Развития, Кабинет министров, или другие доноры), находящиеся на специальном счете в долларовом эквиваленте, расчетном счете в национальной валюте и которые отражены в отчетах на дату их получения.
- Расходами являются средства, направленные на оплату работ, товаров и услуг, и которые отражены в отчете на дату их оплаты.

Валюта отчетности и валюта операций

Данная финансовая отчетность выражена в долларах США, что позволяет произвести сверку между кредитным счетом и записями СФР, ИФСЦР. Первичный учет по Проекту ведется в национальной валюте (Кыргызский сом). Для целей составления финансовой отчетности в долларах США расходы:

- за счет средств ИФСЦР, произведенные в сомах, деноминировались в доллары США по коммерческому курсу ОАО «Элдик Банк», действующему на день осуществления операции;
- за счет средств со-финансирования КМ КР произведенные в сомах, деноминировались в доллары США по коммерческому курсу ОАО «Элдик Банк», действующему на день осуществления операции.

Финансирование

Финансирование из средств ИФСЦР представлено процедурой фонда текущих расходов – ИБР производит авансовую выплату со счета кредита на депозит, образуя счет текущих расходов, который используется исключительно для финансирования доли правомочных расходов ИФСЦР.

Финансирование путем процедуры фонда текущих расходов признается при фактическом получении денег.

Саудовский фонд развития (СФР) оказывает со-финансирование данного Проекта.

Финансирование из средств СФР представлено следующими процедурами:

- Процедура прямых платежей – СФР платит напрямую указанному поставщику.

Финансирование путем прямых платежей признается при утверждении сделки и выплаты средств указанному поставщику со стороны СФР.

Сумма финансирования КМ КР признается таковой и включается в финансовую отчетность, если средства были перечислены на текущий счет Проекта (Счет государственного финансирования).

Прочие доходы и расходы

Доходы, полученные от процентов, начисленных на остатки денежных средств в местных коммерческих банках, и продажи тендерных документов признаются прочими поступлениями Проекта. Соответственно расходы на тиражирование тендерных документов, рекламные расходы, связанные с тендерными процедурами, а также прочие средства признаются прочими расходами. Прочие доходы и прочие расходы по однородным видам деятельности (тендерным документам и услуги банка) отражены на нетто-основе.

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Расходы

Расходы Проекта признаются таковыми и включаются в финансовую отчетность, если произведена выплата поставщикам товаров, работ и/или услуг.

Для подтверждения расходования средств Проекта используется процедура представления расходных ведомостей с указанием расходов на категории, оговоренных в Кредитном соглашении. Расходные ведомости составляются на основании фактически понесенных расходов.

В соответствии с процедурой расходных ведомостей АРИС направляет в Исламский Банк Развития Заявку на снятие средств по установленной форме.

Расходы средств СФР процедурой прямых платежей – СФР платит напрямую указанному поставщику.

Основные средства

Основные средства, приобретаемые из средств Проекта для использования в офисе, оцениваются по стоимости приобретения и отражаются в составе расходов по Категории «Управление Проектом».

Закупка товаров, работ и услуг

Закупки товаров, услуг и строительных работ в рамках реализации Проекта проводятся в соответствии с «Руководством ИБР по закупкам товаров и работ» (Guidelines for Procurement of Goods and Works under IDB Financing), а также требованиями, оговоренными в Кредитном соглашении.

Оценка коммерческих предложений производится тендерной оценочной комиссией, созданной Исполнительным Агентством и одобренной ИБР.

Закупка консультационных услуг

Отбор и найм консультантов для детального проектирования и ведения надзора осуществлялся посредством Международных конкурсных торгов среди консультационных фирм из стран-членов ИБР, входящих в краткий список в соответствии с «Руководством ИБР по закупкам товаров и работ» и условиями Кредитного соглашения.

При оценке коммерческих предложений:

- Консультативные фирмы оцениваются по методу отбора, основанного на «Качестве и стоимости»;
- Консультанты по управлению Проектом нанимаются на индивидуальной основе.

Закупка по финансовому аудиту

Ежегодный финансовый аудит Проекта проводился местной аудиторской компанией отобранной из краткого списка в соответствии с «Руководством ИБР по закупкам товаров и работ» и условиями Кредитного соглашения.

2.2. Система внутреннего контроля

Прогноза Проекта

- Фактическое выполнение Прогноза Проекта контролируется на полугодовой основе путем предоставления отчетов в ИБР;
- Для эффективного функционирования процесса, информация об операционных результатах своевременно анализируется на базе предыдущего периода в рамках бюджета Проекта.

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Использования автоматизированной программы

АРИС использует автоматизированную программу 1С: «Предприятие 8.3», которая формирует необходимые бухгалтерские книги: кассовую книгу, специальный банковский счет в долларах США и транзитный в сомах, процентные счета, банковские счета учета доли КМ КР.

Допуск к автоматизированной программе имеет финансовый менеджер, специалист по выплатам, программный IT специалист у которых есть свой индивидуальный пароль для того, чтобы получить доступ к системе:

- Финансовый менеджер имеет полный набор прав доступа, то есть ввод данных, обзор, и исправление, подтверждение обработанных сделок и контроль за удалением данных;
- Специалист по выплатам имеет право на ввод данных, обзор, и исправление, подтверждение обработанных сделок в текущем незакрытом периоде.

Денежных средств

- Сверка банковских счетов. Остатки на счетах денежных средств по данным бухгалтерского учета сверяются с выписками банка на ежемесячной основе.
- Сверка кредитного счета производится по выплатам периодически на основании выписок, полученных от ИБР.

Закупки и расходования средств

Расходование средств учитывается на соответствующих счетах, и только на разрешенные цели, и согласно бюджетным линиям Проекта.

Все расходы утверждаются финансовым менеджером АРИС и координатором Проекта в соответствии с договорами, счетами, квитанциями.

Во время пребывания работника в командировке, гарантированной оплатой со стороны Проекта, являлось возмещение расходов работника на дорогу к месту командировки и обратно, расходы по проживанию (гостиничные расходы) и суточные расходы, согласно норм, установленных законодательством Кыргызской Республики.

Заработной платы

- Специалистом по кадрам ведется учет рабочего времени, и табели утверждает Исполнительный директор АРИС.
- Бухгалтерские документы хранятся в отдельных файлах с установленным правом доступа.
- Согласно постановлению Правительства Кыргызской Республики от 12 июля 2022 года «Об условиях оплаты труда работников, занятых в подготовке и реализации проектов, финансируемых международными финансовыми организациями и странами-донорами», Министерством финансов Кыргызской Республики устанавливаются должностные оклады работников и утверждаются штатные расписания.

Основных средств

С целью сохранности и контроля над основными средствами, приобретенными за счет средств Проекта, ведутся реестры основных средств. Все оборудование имеет идентификационные номера. Учет основных средств ведется в инвентаризационных ведомостях. Ежегодная инвентаризация основных средств проводится с обязательным сличением данных с предыдущей инвентаризацией и документальным оформлением результатов инвентаризации.

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

3. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Согласно Кредитному Соглашению средства кредита не должны использоваться на оплату каких-либо налогов и пошлин, оплата всех налогов и пошлин является ответственностью Кабинета Министров Кыргызской Республики.

Проект осуществлял выплаты страховых взносов в Социальный Фонд Кыргызской Республики с работодателя в размере 17.25%.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Согласно Соглашению о займе, в целях осуществления выплат кредитных средств для оперативного финансирования расходов, необходимых для реализации Проекта, использовались специальные счета:

- Специальный счет ИФСЦР (Кредит № 1020) в долларах США № 1299003250030586 открытый в ОАО «Элдик банк».
- Специальный счет финансирования КМ КР в сомах № 4402011101098177 открытый в Первомайском Региональном Отделении Казначейства (РОК). Счет государственного финансирования используется для расходов, финансируемых КМ КР.

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Средства на специальном счете Кредита № 1020		
Средства ИФСЦР на специальном счете Кредита № 1020	3 460 696,77	2 319 975,48
Прочие Средства		
Итого средства на специальном счете	3 460 696,77	2 319 975,48
Средства на транзитных счетах:		
Средства ИФСЦР Транзитный счет Кредита № 1020	-	0,01
Итого средства на Транзитных счетах	-	0,01
Прочие счета Проекта:		
Процентный счет	41 275,53	17 619,00
Итого	41 275,53	17 619,00
Всего денежных средств	3 501 972,30	2 337 594,49

Движение денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2024 год по счетам Проекта (ИФСЦР и КМ КР) представлены ниже:

	Средства на специальном счете	Счет КМ КР	Средства на прочих счетах	Итого средства Проекта
Остаток на начало	2 319 975,49		17 619,00	2 337 594,49
Пополнение счета (с первоначальным авансом и прочими поступлениями)	8 900 000,00	2 064 770,07	41 325,48	11 006 095,55
Использование средств	(7 759 278,72)	(2 065 047,76)	(17 668,86)	(9 841 995,34)
Курсовая разница	-	277,69	(0,09)	277,60
Остаток на конец	3 460 696,77	-	41 275,53	3 501 972,30

Агентство развития и инвестирования сообществ

Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Движение денежных средств за год, завершившийся 31 декабря 2023 год по счетам Проекта (ИФСЦР и Кабинет Министров КР) представлены ниже:

	Средства на специальном счете	Счет КМ КР	Средства и прочих счетах	Итого средства Проекта
Остаток на начало	1 512 909,44	-	15 283,21	1 528 192,65
Пополнение счета (с первоначальным авансом и прочими поступлениями)	6 100 000,00	498 882,68	17 628,08	6 616 510,76
Использование средств	(5 292 933,95)	(496 327,08)	(15 292,29)	(5 804 553,32)
Курсовая разница	-	(2 555,60)	-	(2 555,60)
Остаток на конец	2 319 975,49	-	17 619,00	2 337 594,49

Движение денежных средств с начала реализации Проекта по счетам Проекта (ИФСЦР и Кабинет Министров КР) представлены ниже:

	Средства на специальном счете	Счет КМ КР	Средства на прочих счетах	Итого средства Проекта
Остаток на начало	-	-	-	-
Пополнение счета (с первоначальным авансом и прочими поступлениями)	17 360 000,00	2 980 415,21	78 328,19	20 418 743,40
Перераспределение	62,00	-	(62,00)	-
Использование средств	(13 899 365,00)	(2 854 928,00)	(36 991,00)	(16 791 284,00)
Курсовая разница	-	(3 317,00)	-	(3 317,00)
Возврат средств	-	(122 170,00)	-	(122 170,00)
Остаток на конец	3 460 696,77	-	41 275,53	3 501 972,30

Пополнение специального счета ИФСЦР

	Дата оплаты	Сумма пополнения
Первоначальный аванс	2 июля 2020 года	160 000,00
Пополнение текущего счета	30 декабря 2021 года	500 000,00
Пополнение текущего счета	13 октября 2022 года	1 700 000,00
Пополнение текущего счета	26 июня 2023 года	945 000,00
Пополнение текущего счета	2 ноября 2023 года	1 855 000,00
Пополнение текущего счета	12 декабря 2023 года	3 300 000,00
Пополнение текущего счета	13 марта 2024	2 360 000,00
Пополнение текущего счета	30 июля 2024	3 000 000,00
Пополнение текущего счета	13 декабря 2024	3 540 000,00
Итого пополнение счета за период реализации Проекта		17 360 000,00

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Расходные ведомости ИФСЦР

Номер Заявки	Номер SOE	Период расходов	Сумма расходов
1	SOE № 1	01.08.2020-31.12.2020	16 157,96
2	SOE № 2	01.01.2021-31.12.2021	41 316,65
3	SOE № 3	01.01.2022-15.09.2022	280 622,19
4	SOE № 4	16.09.2022-31.12.2022	935 816,98
5	SOE № 5	01.04.2023-30.09.2023	1 928 407,98
6	SOE № 6	01.10.2023-20.11.2023	1 228 729,05
7	SOE № 7	21.11.2023-31.12.2023	2 362 066,76
8	SOE №8	09.02.2024-19.06.2024	2 991 326,69
9	SOE №9	20.06.2024-20.11.2024	3 546 311,60
10	SOE №9	21.11.2024-31.12.2024	568 609,37
Итого за период реализации Проекта			13 899 365,23

5. ФИНАНСИРОВАНИЕ

	2024 год	2023 год	2022 год	2021 год	2020 год	С начала реализации Проекта по 31 декабря 2024 года
ИБР: Кредита № KGZ						
Пополнение						
текущего счета	8 900 000,00	6 100 000,00	1 700 000,00	500 000,00	-	17 200 000,00
Первоначальный аванс	-	-	-	-	160 000,00	160 000,00
Итого ИБР	8 900 000,00	6 100 000,00	1 700 000,00	500 000,00	160 000,00	17 360 000,00
СФР: Кредит № KGZ						
Прямые выплаты	4 302 488,62	294 487,37	1 138 261,35	200 757,78		5 935 995,12
Итого СФР	4 302 488,62	294 487,37	1 138 261,35	200 757,78		5 935 995,12
ВСЕГО ИБР и СФР	13 202 488,62	6 394 487,37	2 838 261,35	700 757,78	160 000,00	23 295 995,12
Кабинет Министров КР						
Пополнение						
текущего счета	2 064 770,07	498 882,68	291 995,13	96 518,74	28 248,58	2 980 415,20
Возврат (откорректировано)	-	-	(52 268,92)	(44 083,99)	(25 817,39)	(122 170,30)
ВСЕГО КМКР	2 064 770,07	498 882,68	239 726,21	52 434,75	2 431,19	2 858 244,90
Прочие источники:						
Прочие поступления в том числе	41 325,48	17 628,08	15 401,06	2 707,67	1 265,90	78 328,19
Процентный счет	41 325,48	17 628,08	15 401,06	2 707,67	1 265,90	78 328,19
ВСЕГО Прочие источники	41 325,48	17 628,08	15 401,06	2 707,67	1 265,90	78 328,19
	15 308 584,17	6 910 998,13	3 093 388,62	755 900,20	163 697,09	26 232 568,21

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

6. РАСХОДЫ

Расходы за отчетный период с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 года:

Компоненты	ИБР кредит	СФР кредит	КМ КР	Прочее	ИТОГО
А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии					
<i>Реабилитация и строительство систем сельского водоснабжения</i>	6 651 735,28	4 019 550,23	1 914 485,89		12 585 771,40
<i>Реабилитация санитарных объектов</i>	326 121,88	-	32 631,85	-	358 753,73
	6 977 857,16	4 019 550,23	1 947 117,74	-	12 944 525,13
В. Поставка техники и оборудования					
<i>IT оборудование для СЭС</i>	166 583,17	-	11 120,52	-	177 703,69
	166 583,17	-	11 120,52	-	177 703,69
С. Наращивание потенциала в области санитарии и институционального развития					
<i>Развитие санитарии и повышение осведомленности</i>	103 930,87	-	11 723,82	-	115 654,69
<i>Институциональное развитие и билингвовая система</i>	95 026,30	-	10 030,97	-	105 057,27
	198 957,17	-	21 754,79	-	220 711,96
Д. ПСД и надзор					
<i>Разработка ПСД</i>					
<i>Обзор ПСД и надзор за строительством</i>	62 372,11	282 938,39	43 367,31	-	388 677,81
	62 372,11	282 938,39	43 367,31	-	388 677,81
Е. Управление Проектом					
<i>Операционные расходы</i>	273 524,86	-	40 855,45		314 380,31
<i>Аудит</i>	6 821,74	-	272,87	-	7 094,61
<i>Товары (Оборудование для АРИС)</i>	46 615,74	-	559,08	-	47 174,82
<i>Начальные семинары и тренинги</i>	26 546,77	-	-	-	26 546,77
<i>Консультационные услуги</i>	-	-	-	-	-
	353 509,11		41 687,40	-	395 196,51
Итого расходы по Проекту	7 759 278,72	4 302 488,62	2 065 047,76	-	14 126 815,10
Прочие расходы:	-	-	-	17 668,86	17 668,86
<i>Комиссионные банку</i>				55.21	55.21
<i>Возврат процентов Министерству финансов КР</i>	-	-	-	17 613.65	17 613.65
Итого расходы	7 759 278,72	4 302 488,62	2 065 047,76	17 668,86	14 144 483,96

Агентство развития и инвестирования сообществ

Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Расходы за отчетный период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года:

Компоненты	ИБР кредит	СФР кредит	КМ КР	Прочее	ИТОГО
А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии					
<i>Реабилитация и строительство систем сельского водоснабжения</i>	4 474 566,03	262 788,22	415 491,53	-	5 152 845,78
<i>Реабилитация санитарных объектов</i>	199 070,72	-	-	-	199 070,72
	4 673 636,75	262 788,22	415 491,53	-	5 351 916,50
В. Поставка техники и оборудования					
IT оборудование для СЭС	14 811,70		296,23		15 107,93
	14 811,70		296,23	-	15 107,93
С. Нарращивание потенциала в области санитарии и институционального развития					
<i>Развитие санитарии и повышение осведомленности</i>	150 945,14		21 349,67		172 294,81
<i>Институциональное развитие и биллингвая система</i>	51 815,51		6 433,73		58 249,24
	202 760,65		27 783,40		230 544,05
Д. ПСД и надзор					
<i>Разработка ПСД</i>		31 699,15			31 699,15
<i>Обзор ПСД и надзор за строительством</i>	33 696,30		5 201,44		38 897,74
	33 696,30	31 699,15	5 201,44	-	70 596,89
Е. Управление Проектом					
<i>Операционные расходы</i>	259 987,49		35 128,35		295 115,84
<i>Аудит</i>	6 514,72		254,45		6 769,17
<i>Товары (Оборудование для АРИС)</i>	93 628,32		12 171,68		105 800,00
<i>Начальные семинары и тренинги</i>	7 898,02				7 898,02
	368 028,55	-	47 554,48		415 583,03
Итого расходы по Проекту	5 292 933,95	294 487,37	496 327,08		6 083 748,40
Прочие расходы:				15 292,29	15 292,29
<i>Расходы на банковские комиссионные</i>		-	-	9,59	9,59
<i>Возврат процентов Министерству финансов КР</i>				15 282,70	15 282,70
Итого расходы	5 292 933,95	294 487,37	496 327,08	15 292,29	6 099 040,69

Агентство развития и инвестирования сообществ

Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Расходы с начала реализации Проекта:

Компоненты	ИБР кредит	СФР кредит	КМ КР	Прочее	ИТОГО
А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии					
<i>Реабилитация и строительство систем сельского водоснабжения</i>	11 578 065,58	5 102 525,28	2 494 401,07	-	19 174 991,93
<i>Реабилитация санитарных объектов</i>	533 452,58	-	33 607,77	-	567 060,35
	12 111 518,16	5 102 525,28	2 528 008,84	-	19 742 052,28
В. Поставка техники и оборудования					
<i>ИТ оборудование для СЭС</i>	181 394,87	-	11 416,76	-	192 811,63
	181 394,87	-	11 416,76	-	192 811,63
С. Наращивание потенциала в области санитарии и институционального развития					
<i>Развитие санитарии и повышение осведомленности</i>	254 876,01	-	33 073,49	-	287 949,50
<i>Институциональное развитие и билингвовая система</i>	276 884,21	-	40 303,09	-	317 187,30
	531 760,22	-	73 376,58	-	605 136,80
Д. ПСД и надзор					
<i>Разработка ПСД</i>	-	550 531,45	59 761,11	-	610 292,56
<i>Обзор ПСД и надзор за строительством</i>	96 068,40	282 938,39	48 568,76	-	427 575,55
	96 068,40	833 469,84	108 329,87	-	1 037 868,11
Е. Управление Проектом					
<i>Операционные расходы</i>	776 745,59	-	118 875,42	-	895 621,01
<i>Аудит</i>	27 189,14	-	2 189,64	-	29 378,78
<i>Товары (Оборудование для АРИС)</i>	140 244,06	-	12 730,76	-	152 974,82
<i>Начальные семинары и тренинги</i>	34 444,79	-	0,00	-	34 444,79
<i>Консультационные услуги</i>	-	-	-	-	-
	978 623,58	-	133 795,82	-	1 112 419,40
Итого расходы по Проекту	13 899 365,23	5 935 995,12	2 854 927,87	-	22 690 288,21
Прочие расходы:				36 990,57	36 990,57
<i>Расходы на банковские комиссионные</i>	-	-	-	2 866,36	2 866,36
<i>Возврат процентов Министерству финансов КР</i>	-	-	-	34 124,21	34 124,21
Итого расходы	13 899 365,23	5 935 995,12	2 854 927,87	36 990,57	22 727 278,78

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

7. ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПРОЕКТА**Кредит ИФСЦР**

Наименование	Использовано средств с начала Проекта		Общий бюджет Проекта		Доступные средства Проекта (бюджет-факт)	
	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Компонент А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии	12 111 518,16	78,08%	15 511 304,35	77,56%	3 399 786,19	21,92%
Компонент В. Поставка техники и оборудования	181 394,87	14,14%	1 283 301,20	6,42%	1 101 906,33	85,86%
Компонент С. Наращивание потенциала в области санитарии и институционального развития	531 760,22	30,59%	1 738 537,55	8,69%	1 206 777,33	69,41%
Компонент D. ПСД и надзор	96 068,41	79,45%	120 919,40	0,60%	24 850,99	20,55%
Компонент Е. Управление проектом	978 623,57	72,71%	1 345 937,50	6,73%	367 313,93	27,29%
Итого общая стоимость	13 899 365,23	76,45%	20 000 000,00	90,90%	4 281 083,57	21,41%

Кредит СФР

Наименование	Использовано средств с начала Проекта		Общий бюджет Проекта		Доступные средства Проекта (бюджет-факт)	
	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Компонент А. Улучшение сельского водоснабжения и санитарии	5 102 525,28	20,41%	25 000 000,00	83,33%	19 897 474,72	79,59%
Компонент D. ПСД и надзор	833 469,84	33,34%	2 500 000,00	8,33%	1 666 530,16	66,66%
Итого Основная стоимость	5 935 995,12	21,59%	27 500 000,00	91,67%	21 564 004,88	78,41%
Физические непредвиденные затраты			1 250 000,00	4,17%	1 250 000,00	100,00%
Ценовые непредвиденные затраты			1 250 000,00	4,17%	1 250 000,00	100,00%
Итого Общая стоимость	5 935 995,12	19,79%	30 000 000,00	100,00%	24 064 004,88	80,21%

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 года Проект по компоненту «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии» имел следующие обязательства по выставленным инвойсам (удержанные гарантийные суммы в размере 5% в соответствии с условиями контракта по строительным работам).

Наименование контрагента	Номер договора	Удержанные гарантийные суммы	
		доллары США	в эквиваленте Кыргызские сомы
ОсОО "Сити Комплекс"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2022-1/1	(34 789,26)	(3 011 010,66)
ОАО "Жумгалсуукурулуш"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2022-2	(10 725,82)	(928 320,09)
ОсОО "Инженерная защита"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-1	(31 281,19)	(2 707 386,68)
ОсОО "ПолимерСнабАзия"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-1/2	(51 110,55)	(4 423 618,20)
ОсОО "Сити Комплекс"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-1/3	(60 309,66)	(5 219 800,77)
АООТ "Ак-Бата"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-1/5	(25 468,20)	(2 204 272,47)
ОсОО "Импульс Ош"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-1/7	(34 783,43)	(3 010 506,17)
Консорциум ОАО "УСТА" и ОсОО "ХРСУ"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-2/1	(32 184,89)	(2 785 602,05)
ОАО "УСТА"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-2/2	(25 383,59)	(2 196 949,95)
Консорциум ОсОО "Артскважина" и ОАО "УСТА"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-2/3	(21 560,69)	(1 866 078,04)
ОсОО "Сити Комплекс"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-3/10	(75 205,77)	(6 509 059,81)
Консорциум ОсОО "ПолимерСнабАзия" и ОсОО "Арт Пласт"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-3/11	(32 109,40)	(2 779 068,36)
Консорциум ОсОО "ПолимерСнабАзия" и ОсОО "Арт Пласт"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-3/12	(25 059,76)	(2 168 922,02)
Консорциум ОсОО "Сити Комплекс" и ООО Строительная Компания "МАКС-Гарант"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-5-R	(66 472,48)	(5 753 193,28)
Консорциум ОсОО Компания "Аль Фирдаус" и ОсОО "Проектно Строительное Объединение" АДИС СТРОЙ"	ARIS-IsDB-RWSSIP BT-CW-2023-6-R	(49 390,34)	(4 274 734,30)
ОсОО ТК "Универсал Электро"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-23-1	(1 423,86)	(123 234,68)
ОсОО ТК "Универсал Электро"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-23-2	(2 599,47)	(224 984,49)
ОсОО ТК "Универсал Электро"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-23-3	(2 210,97)	(191 359,81)

Агентство развития и инвестирования сообществ

Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Наименование контрагента	Номер договора	Удержанные гарантийные суммы	
		доллары США	в эквиваленте Кыргызские сомы
ОсОО "Курулуш-Аракет"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-23-4	(3 001,33)	(259 765,30)
ОсОО "Илек Строй групп"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-23-5\R	(603,99)	(52 275,18)
ОсОО "СК Бек Болот"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-24-1-1	(1 030,95)	(89 228,30)
ОсОО "СК Бек Болот"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-24-1-2	(1 630,06)	(141 081,90)
ОсОО "СК Бек Болот"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-24-1-3	(546,26)	(47 279,20)
ОсОО "СК Бек Болот"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-24-1-4	(1 072,38)	(92 814,50)
ОсОО "СК Бек Болот"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-24-1-5	(1 388,89)	(120 208,00)
ОсОО "СК Бек Болот"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-24-2-1	(139,62)	(12 084,00)
ОсОО "СК Бек Болот"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-24-2-2	(1 228,98)	(106 368,03)
ОсОО "СК Бек Болот"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-24-2-3	(2 655,72)	(229 852,90)
ОсОО "СК Бек Болот"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-24-3-1	(1 126,73)	(97 518,27)
ОсОО "СК Бек Болот"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-24-3-2	(2 376,55)	(205 690,02)
ОсОО "СК Бек Болот"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-24-3-3	(1 613,01)	(139 605,89)
ОсОО "СК Бек Болот"	ARIS-ISDB-RWSSIP BT-SH-W-24-3-4	(45 050,80)	(520,52)
ОсОО Капитал Билдинг ЛТД	ARIS-ISDB-RWSSIP-BT-SH-19-1	(218,37)	(18 900,23)
Консорциум ОсОО "Инженерная защита" и ОсОО ПП "Минур"	ARIS-SFD-DWSNRAP-NCB-CW-2023-1-R/1	(41 932,92)	(3 629 294,23)
	(Б_Ак-Татыр, ЛОТ №1, Самаркандек, Паскы-Арык, Жаны-Бак)		
Консорциум ОсОО "Инженерная защита" и ОсОО ПП "Минур"	ARIS-SFD-DWSNRAP-NCB-CW-2023-1-R/2	(11 590,22)	(1 003 133,77)
	(Б_Ак-Татыр, ЛОТ №2, Ак-Татыр, Орто-Боз)		
ОсОО "Архстройинвест"	ARIS-SFD-DWSNRAP-NCB-CW-2023-4	(34 667,83)	(3 000 500,45)
	(Б_Кыргыз-Кыштак)		
Консорциум ОсОО "Омега строй" и ОсОО "Сити Комплекс"	ARIS-SFD-DWSNRAP-NCB-CW-2023-6	(53 330,44)	(4 615 749,60)
	(Б_Бешкент и Андархам, ЛОТ №1)		

Агентство развития и инвестирования сообществ**Проект «Улучшение сельского водоснабжения и санитарии в Баткенской и Таласской областях»**

Примечания к финансовой отчетности специального назначения

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Наименование контрагента	Номер договора	Удержанные гарантийные суммы	
		доллары США	в эквиваленте Кыргызские сомы
ОсОО "Победа"	ARIS-SFD-DWSNRAP-NCB-CW-2023-8 (Т_Ак-Добо)	(65 327,79)	(5 654 120,22)
ОАО "Жумгалсуукурулуш"	ARIS-SFD-DWSNRAP-NCB-CW-2024-1 (Т_Джон-Арык)	(15 999,98)	(1 384 798,68)
Консорциум ОсОО "КапиталБилдингЛТД" и ОсОО "Победа"	ARIS-SFD-DWSNRAP-NCB-CW-2024-5 (Т_Кок-Ой)	(18 408,63)	(1 593 266,80)
Консорциум ОсОО Профит Экспресс и ОсОО "Туран-групп"	ARIS-SFD-DWSNRAP-NCB-CW-2024-7 (Таш-Арык)	(11 539,14)	(998 712,70)
Итого		(898 549,93)	(73 870 870,51)

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты и до даты утверждения данной финансовой отчетности не произошло никаких событий, которые повлияли бы на суммы в представленной финансовой отчетности.



Наспеков Марс Дамирович
Исполнительный директор АРИС



Сталбек уулу Бактыбек
Финансовый менеджер АРИС