

**Проект «Улучшения теплоснабжения»
Кредит № 6146-KG,
Грант № D240-KG,
Грант № SECO TF0B2457**

Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2023 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 ФИНАНСОВОГО ОТЧЕТА ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.	2
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	3-5
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г:	
Отчет о полученных средствах и понесенных расходах	6-7
Отчет о понесенных расходах по компонентам проекта	8
Примечания к финансовой отчетности проекта	9-22

**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 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 «Улучшения теплоснабжения», финансируемого в рамках соглашений по Кредиту № 6146-KG, Гранту № D240-KG и дополнительного финансирования Проекта «Улучшения теплоснабжения», финансируемого в рамках соглашений по Гранту SECO № TF0B2457 (далее совместно – «Проект»).

Руководство Проекта отвечает за подготовку финансовой отчетности проекта, достоверно отражающей во всех существенных аспектах отчет о полученных средствах и понесенных расходах и отчет о понесенных расходах по компонентам проекта за год, закончившийся 31 декабря 2023 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:

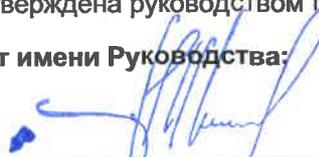
- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФООС и Инструкций Всемирного Банка, с учетом раскрытия и объяснения любых существенных отклонений в финансовой отчетности проекта; и
- подготовку финансовой отчетности 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 2023 г., была одобрена и утверждена руководством Проекта 31 мая 2024 г.

От имени Руководства:


Наспеков М.
Исполнительный директор АРИС


Сталбек уулу Б.
Финансовый менеджер АРИС


Раймбеков У.
Директор Филиала ОАО «Электрические станции» «Бишкектеплосеть»


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

31 мая 2024 г.
Бишкек, Кыргызская Республика

31 мая 2024 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству Проекта «Улучшения теплоснабжения» и дополнительного финансирования Проекта «Улучшения теплоснабжения» при Агентстве Развития и Инвестирования Сообществ Кыргызской Республики (далее – «АРИС») и при филиале Открытого акционерного общества «Электрические станции» - «Бишкектеплосеть» (далее – «БТС»).

Отчет по финансовой отчетности проекта

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности проекта «Улучшения теплоснабжения» и дополнительного финансирования Проекта «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 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 компонентам проекта за год, закончившийся 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

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

Прочий аспект

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности проекта

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

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

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

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



Кубат Алымкулов

Сертифицированный бухгалтер, FCCA
(Великобритания)
Сертификат аудитора Кыргызской Республики
№А0069 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.

31 мая 2024 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 2023 Г.
(в долларах США)**

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	Кумулятивно
Начальное сальдо				
АРИС	4	905,100	1,501,636	-
БТС		1,994,090	140,505	-
Полученные средства	5			
АРИС:				
Кредит № 6146-KG		-	-	-
Грант № D240-KG		4,478,515	2,006,518	8,742,143
Грант SECO № TF0B2457		1,290,063	594,023	2,384,086
БТС:				
Кредит № 6146-KG		14,749,415	2,562,548	17,311,963
Грант № D240-KG		2,075,711	3,799,546	7,717,753
Итого полученные средства		<u>22,593,704</u>	<u>8,962,635</u>	<u>36,155,945</u>
Прочие доходы	6			
АРИС		14,598	25,820	81,681
БТС		30,606	9,138	46,378
Итого поступлений		<u>22,638,908</u>	<u>8,997,593</u>	<u>36,284,004</u>
Расходы				
(1) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение и приростные операционные расходы в рамках Компонента А Проекта (БТС)	7	17,376,014	4,512,070	23,596,429
(2) Товары, работы, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение и приростные операционные расходы в рамках Компонента Б Проекта (АРИС)	7	6,190,820	3,187,695	10,669,130
Итого расходы		<u>23,566,834</u>	<u>7,699,765</u>	<u>34,265,559</u>

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

**ОТЧЕТ О ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ И ПОНЕСЕННЫХ РАСХОДАХ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в долларах США)**

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	Кумулятивно
Прочие расходы	8			
АРИС		25,782	35,202	67,106
БТС		8,238	5,577	14,095
Конечное сальдо	4			
АРИС		471,674	905,100	471,674
БТС		1,465,570	1,994,090	1,465,570

От имени Руководства:

Наспеков М.
Исполнительный директор АРИС



Сталбек уулу Б.
Финансовый менеджер АРИС



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

31 мая 2024 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

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

31 мая 2024 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на страницах 9-22 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 2023 Г.
(в долларах США)**

	За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	Кумулятивно
Компонент А: Повышение эффективности и качества системы централизованного теплоснабжения в г. Бишкек (БТС)	17,376,014	4,512,070	23,596,429
Компонент Б: Демонстрация преимуществ от улучшений энергоэффективности в общественных зданиях (АРИС)	6,190,820	3,187,695	10,669,130
	<u>23,566,834</u>	<u>7,699,765</u>	<u>34,265,559</u>

От имени Руководства:

Наспеков М.
Исполнительный директор АРИС



Сталбек уулу Б.
Финансовый менеджер АРИС



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

31 мая 2024 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

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

31 мая 2024 г.
г. Бишкек, Кыргызская Республика

Примечания на страницах 9-22 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности проекта.
Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на страницах 3-5.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 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 (далее – «МБРР») и Международной ассоциацией развития (далее совместно – «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 уменьшена 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 «Улучшения теплоснабжения» и дополнительного финансирования Проекта «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, внесенными письмом от Всемирного Банка от 10 июня 2020 г.):

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

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

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

- (a) монтаж новых индивидуальных тепловых пунктов в отдельных зданиях;
- (b) восстановление и улучшение существующих тепловых пунктов в отдельных зданиях;
- (c) монтаж на уровне зданий счетчиков тепла и горячей воды; и
- (d) 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 АРИС совместно с БТС.

Основное финансовое соглашение по Гранту № D240-KG и Кредиту № 6146-KG действовало с 25 апреля 2019 г. по 31 декабря 2023 г. Дополнительное соглашение по Гранту SECO № TF0B2457 действовало с 25 ноября 2020 г. по 30 июня 2023 г. Однако, согласно полученным письмам от Всемирного банка, было решено продлить Проект основного финансового соглашения по Гранту № D240-KG и Кредиту № 6146-KG, а также Проект по дополнительному соглашению по Гранту SECO № TF0B2457 до 31 декабря 2024 г.

2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА

Основа представления

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

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

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

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 в банках, которые за короткое время можно конвертировать в денежные средства.

Налоги

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

Расходы Проекта

Расходы отражаются в том периоде, когда они фактически уплачиваются.

Источники финансирования

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

Прочие доходы

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

Прочие расходы

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

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 г. представлены следующим образом:

	Владелец счета	Источники финансирования	Валюта	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Специально выделенный счет	АРИС	Грант № D240-KG	Доллар США	456,160	558,746
Специально выделенный счет	БТС	Грант № D240-KG	Доллар США	946,576	984,205
Специально выделенный счет	АРИС	Грант SECO № TF0B2457	Доллар США	939	320,594
Специально выделенный счет	БТС	Кредит № 6146-KG	Доллар США	486,709	999,970
Процентный счет	АРИС	Прочие	Доллар США	14,575	25,760
Процентный счет	БТС	Прочие	Доллар США	28,670	6,300
Тендерный счет	БТС	Прочие	Доллар США	3,615	3,615
				<u>1,937,244</u>	<u>2,899,190</u>

5. ПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Полученные средства были предоставлены посредством следующих методов и источников финансирования:

За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

	АРИС		Грант SECO № TF0B2457	БТС		Итого
	Грант № D240-KG	Кредит № 6146-KG		Грант № D240-KG	Кредит № 6146-KG	
Первоначальный аванс	-	-	-	-	-	-
Прямой платеж	-	-	-	1,113,468	13,843,387	14,956,855
Пополнение специально выделенного счета	<u>4,478,515</u>	-	<u>1,290,063</u>	<u>962,243</u>	<u>906,028</u>	<u>7,636,849</u>
	<u>4,478,515</u>	-	<u>1,290,063</u>	<u>2,075,711</u>	<u>14,749,415</u>	<u>22,593,704</u>

За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.:

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

Кумулятивно

	АРИС		Грант SECO № TF0B2457	БТС		Итого
	Грант № D240-KG	Кредит № 6146-KG		Грант № D240-KG	Кредит № 6146-KG	
Первоначальный аванс	1,000,000	-	500,000	1,000,000	1,000,000	3,500,000
Прямой платеж	-	-	-	3,873,115	15,405,935	19,279,050
Пополнение специально выделенного счета	7,742,143	-	1,884,086	2,844,638	906,028	13,376,895
	<u>8,742,143</u>	<u>-</u>	<u>2,384,086</u>	<u>7,717,753</u>	<u>17,311,963</u>	<u>36,155,945</u>

6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	Кумулятивно
Процентный доход:			
АРИС	14,598	25,820	81,681
БТС	<u>30,606</u>	<u>9,138</u>	<u>46,378</u>
	<u>45,204</u>	<u>34,958</u>	<u>128,059</u>

	Грант № D240-KG	АРИС Кредит № 6146-KG	Кумулятивно		Итого
			Грант SECO № TF0B2457	БТС Грант № D240-KG Кредит № 6146-KG	
Работы	6,792,176	-	1,936,584	-	17,922,994
Консультационные услуги	864,938	-	282,106	268,947	1,632,304
Операционные расходы:					
Расходы на персонал и связанные налоги	425,262	-	94,728	196,256	716,246
Обслуживание офиса	44,250	-	12,450	10,889	67,589
Командировочные расходы	26,408	-	6,450	-	32,858
Транспортные расходы	21,417	-	4,923	3,570	29,910
Компьютерное оборудование	4,840	-	10,255	-	15,125
Расходы на коммуникации	10,309	-	2,063	2,561	14,933
Удержание НДС налоговым агентом	-	-	-	9,616	9,616
Коммунальные услуги	706	-	-	-	706
Аудит	(2,246)	-	2,246	-	-
Тренинги	43,587	-	14,358	42,485	100,430
Товары	54,340	-	16,980	6,236,851	13,722,848
	<u>8,285,987</u>	<u>-</u>	<u>2,383,143</u>	<u>6,771,175</u>	<u>34,265,559</u>

8. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	Кумулятивно
Возврат процентных доходов Министерству финансов Кыргызской Республики (АРИС)	25,759	35,142	66,934
Банковские услуги:			
БТС	8,238	5,576	14,095
АРИС	23	61	172
	<u>34,020</u>	<u>40,779</u>	<u>81,201</u>

9. ФИНАНСОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. представлено следующим образом:

	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
АКТИВЫ И РАСХОДЫ		
Денежные средства и их эквиваленты:		
АРИС	471,674	905,100
БТС	1,465,570	1,994,090
Кумулятивные расходы:		
АРИС	10,669,130	4,478,310
БТС	23,596,429	6,220,415
Прочие расходы:		
АРИС	67,106	41,324
БТС	14,095	5,857
ИТОГО АКТИВЫ И РАСХОДЫ	36,284,004	13,645,096
ФИНАНСИРОВАНИЕ		
Полученные средства:		
АРИС	11,126,228	5,357,651
БТС	25,029,717	8,204,590
Прочие доходы:		
АРИС	81,681	67,083
БТС	46,378	15,772
ИТОГО ФИНАНСИРОВАНИЕ	36,284,004	13,645,096

10. ЗАЯВКИ

Заявки за год, закончившийся 31 декабря 2023 г. представлены следующим образом:

Грант № D240-KG

Заявка	Дата	Получатель	Прямой платеж	Пополнение специально выделенного счета	Итого
19G	18 января 2023 г.	БТС	385,927	-	385,927
20G	19 января 2023 г.	БТС	249,550	-	249,550
21G	2 февраля 2023 г.	БТС	226,153	-	226,153
22G	23 февраля 2023 г.	БТС	251,838	-	251,838
13	23 февраля 2023 г.	АРИС	-	560,678	560,678
18	23 июня 2023 г.	АРИС	-	396,257	396,257
23G	30 июня 2023 г.	БТС	-	962,243	962,243
20	4 августа 2023 г.	АРИС	-	590,686	590,686
23	8 сентября 2023 г.	АРИС	-	778,052	778,052
24	10 октября 2023 г.	АРИС	-	625,765	625,765
25	17 ноября 2023 г.	АРИС	-	501,939	501,939
27	12 декабря 2023 г.	АРИС	-	494,192	494,192
28	18 декабря 2023 г.	АРИС	-	236,888	236,888
29	20 декабря 2023 г.	АРИС	-	294,058	294,058
			<u>1,113,468</u>	<u>5,440,758</u>	<u>6,554,226</u>

Грант SECO № TF0B2457

Заявка	Дата	Получатель	Прямой платеж	Пополнение специально выделенного счета	Итого
14	23 февраля 2023 г.	АРИС	-	229,028	229,028
16	6 июня 2023 г.	АРИС	-	467,075	467,075
17	26 июня 2023 г.	АРИС	-	346,483	346,483
19	4 августа 2023 г.	АРИС	-	247,477	247,477
			<u>-</u>	<u>1,290,063</u>	<u>1,290,063</u>

Кредит № 6146-KG
Заявка

	Дата	Получатель	Прямой платеж	Пополнение специально выделенного счета	Итого
7С	23 февраля 2023 г.	БТС	262,609	-	262,609
9С	29 марта 2023 г.	БТС	267,384	-	267,384
8С	29 марта 2023 г.	БТС	276,311	-	276,311
10С	05 апреля 2023 г.	БТС	256,295	-	256,295
11С	14 апреля 2023 г.	БТС	473,668	-	473,668
13С	28 апреля 2023 г.	БТС	1,346,037	-	1,346,037
12С	28 апреля 2023 г.	БТС	495,275	-	495,275
14С	12 июня 2023 г.	БТС	518,521	-	518,521
16С	27 июня 2023 г.	БТС	254,561	-	254,561
15С	23 июня 2023 г.	БТС	531,396	-	531,396
17С	18 июля 2023 г.	БТС	1,294,819	-	1,294,819
18С	17 июля 2023 г.	БТС	425,588	-	425,588
19С	22 августа 2023 г.	БТС	518,993	-	518,993
21С	18 августа 2023 г.	БТС	1,757,702	-	1,757,702
20С	18 августа 2023 г.	БТС	643,478	-	643,478
22С	11 сентября 2023 г.	БТС	735,383	-	735,383
23С	15 сентября 2023 г.	БТС	202,964	-	202,964
24С	15 сентября 2023 г.	БТС	1,128,049	-	1,128,049
25С	13 октября 2023 г.	БТС	290,891	-	290,891
26С	24 октября 2023 г.	БТС	457,942	-	457,942
27С	25 октября 2023 г.	БТС	366,338	-	366,338
28С	27 ноября 2023 г.	БТС	-	906,028	906,028
29С	11 декабря 2023 г.	БТС	1,339,183	-	1,339,183
			<u>13,843,387</u>	<u>906,028</u>	<u>14,749,415</u>

11. ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНО ВЫДЕЛЕННЫМ СЧЕТАМ

Отчет по специально выделенным счетам за годы, закончившиеся 31 декабря 2023 и 2022 гг., представлен следующим образом:

Источники финансирования	Грант № D240-KG	Грант SECO № TF0B2457	Грант № D240-KG	Кредит № 6146-KG	Итого
Банк	ОАО «РСК Банк»		ОАО «Айыл Банк»		
Владелец счета	АРИС		БТС		
Номер банковского счета	1299003250029172	1299003250035034	1350108038000313	1350108031058850	
Валюта	Доллар США	Доллар США	Доллар США	Доллар США	
Местонахождение банка	ул. Московская, 80/1, г. Бишкек, Кыргызская Республика		ул. Киевская 114/2, г. Бишкек, Кыргызская Республика		
Остаток на 31 декабря 2021 г.	966,496	500,000	134,151	-	1,600,647
Первоначальный аванс	-	-	850,000	1,000,000	1,850,000
Пополнение	2,006,518	594,023	1,592,655	-	4,193,196
Итого поступившие средства	2,006,518	594,023	2,442,655	1,000,000	6,043,196
Оплаченные расходы	177	120	49,260	30	49,587
Перевод на транзитный счет	2,414,090	773,309	1,543,341	-	4,730,740
Остаток на 31 декабря 2022 г.	558,747	320,594	984,205	999,970	2,863,516
Первоначальный аванс	-	-	-	-	-
Пополнение	4,478,515	1,290,063	962,243	906,028	7,636,849
Итого поступившие средства	4,478,515	1,290,063	962,243	906,028	7,636,849
Оплаченные расходы	270	120	358,998	833,716	1,193,104
Перевод на транзитный счет	4,580,832	1,609,598	640,874	585,573	7,416,877
Остаток на 31 декабря 2023 г.	456,160	939	946,576	486,709	1,890,384

12. НЕПОЛУЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Неполученные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. и в течение периода с 25 апреля 2019 г. по 31 декабря 2022 г. представлены следующим образом:

	Грант № D240-KG в СПЗ	Кредит № 6146-KG в СПЗ	Грант SECO № TF0B2457 в долл. США
Утвержденная сумма финансирования	12,678,858	16,300,000	2,661,000
Получено в течение периода с 25 апреля 2019 г. по 31 декабря 2022 г.	7,286,036	1,914,821	1,093,993
Получено за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	4,922,684	11,054,732	1,290,062
Неполученная часть на 31 декабря 2023 г.	470,138	3,330,447	276,945

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 валюте)	Валюта контракта	Уплачено до 31 декабря 2023 г. (в валюте)	Остаток суммы к уплате (в валюте)
АРИС					
ОсОО «Ак-Тулпар»	IDA-HSIP-NCB-2022-2-RT/1	166,540,894	Кыргызский сом	134,198,676	32,342,218
Консорциум ОсОО «Архстройинвест» и ОсОО Чин-Алин	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-2/Лот2/RT1	94,047,670	Кыргызский сом	90,048,931	2,308,947
ОсОО «Строительная компания «Шер-Курулуш»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-3/1	81,980,701	Кыргызский сом	60,161,368	21,819,333
Консорциум ОсОО «Илек Строй групп» и ОсОО «Бейшембай Курулуш»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-4-RT/1	61,935,195	Кыргызский сом	52,570,150	2,766,850
ОсОО «Ак-Тулпар»	SECO-HSIP-NCB-2022-1/1	61,029,775	Кыргызский сом	50,262,823	1,288,790
ОсОО «Строительная компания «Шер-Курулуш»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-3/2	56,653,515	Кыргызский сом	50,808,127	5,845,388
Консорциум ОсОО «Илек Строй групп» и ОсОО «Бейшембай Курулуш»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2023-1/2	54,390,990	Кыргызский сом	46,404,881	2,442,362
Консорциум ОсОО «Алым-Строй» и ОсОО СК «Оптима»	SECO-HSIP-NCB-2022-1/2	39,084,794	Кыргызский сом	38,107,675	977,119
Консорциум ОсОО «Кыргыз СпецСтрой» и ЗАО «Монтажник» и ОсОО Бектур Келечек	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-9/1	34,651,904	Кыргызский сом	23,912,357	10,739,547
ОсОО «ПГС-ВЭК»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-9/2	34,518,955	Кыргызский сом	26,184,758	8,334,198
ОсОО СПП «Ошкоопкурулуш»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2023/1-/RT1	25,995,456	Кыргызский сом	22,147,590	1,165,663
Консорциум ОсОО «Бийик КГ» и ОсОО «AT Empire»	IDA-HSIP-NCB-2020-1	24,432,759	Кыргызский сом	22,771,390	583,882
Консорциум ОсОО СПП «Ошкоопкурулуш» и ОАО «МСПМК-2»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-8/1	18,830,882	Кыргызский сом	17,193,005	441,084
Консорциум ОсОО СПП «Ошкоопкурулуш» и ОАО «МСПМК-2»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-2	16,996,562	Кыргызский сом	15,561,058	399,001
ОсОО «Унисервис-АСТ»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-6/2	15,370,300	Кыргызский сом	14,891,627	381,837
ОсОО «Энкон»	SECO-HSIP-CQS-2022-2	15,277,857	Кыргызский сом	6,836,646	8,441,211
ОсОО «Инком Системс»	IDA-HSIP-NCB-2021-3	14,412,769	Кыргызский сом	11,756,727	618,775
Консорциум ОсОО «ЕвроСтрой Монтаж» и ОсОО «Монолит строй»	IDA/SECO-HSIP-NCB-2022-5/2	12,589,012	Кыргызский сом	11,770,628	619,507
ОсОО «ЭААС»	IDA-HSIP-CQS-2021-1	11,584,255	Кыргызский сом	10,476,396	1,107,859
ОсОО «САРЗ ПРОЖЭКТ»	SECO-HSIP-CQS-2022-1/1	9,910,846	Кыргызский сом	8,385,000	1,525,846

Поставщик	№ контракта	Сумма контракта (в валюте)	Валюта контракта	Уплачено до 31 декабря 2023 г. (в валюте)	Остаток суммы к уплате (в валюте)	
ОсОО Консалтинговая компания «Экспертиза и технический надзор» Консорциум ОсОО Консалтинговая компания «Экспертиза и технический надзор» и Sweco GmbH ОсОО Капитал Билдинг ЛТД ОсОО «Media lab» Борминцев В. Н. Амиров М.Р. ОсОО «Optima Technologies»	SECO-HSIP-CQS-2021-2	9,631,382	Кыргызский сом	6,930,597	2,700,785	
	IDA-HSIP-CQS-2020-1	9,090,200	Кыргызский сом	7,447,230	1,642,970	
	IDA/SECO-HSIP-WORKS/SHOPPING-2022-1/RT1	8,087,493	Кыргызский сом	7,664,955	403,419	
	IDA-HSIP-CQ-2020-5	5,632,531	Кыргызский сом	3,097,922	36,137	
	IDA-HSIP-IC-2020-1	5,447,650	Кыргызский сом	4,114,235	1,333,415	
	SECO-HSIP-IC-2022-1	3,273,250	Кыргызский сом	2,317,490	955,760	
	ARIS-HSIP-NO-GOODS-2023-3	194,880	Кыргызский сом	111,360	83,520	
	БТС					
	Китайская дорожно-мостовая корпорация Китайская дорожно-мостовая корпорация Китайская дорожно-мостовая корпорация Amarc DHS S.r.l. Association Urban Technology Alliance ЗАО «БДО Армения» Seureca Veolia	IDA/HSIP/CBW/2022/2 Лот 2 (Пусковой комплекс - III)	553,424,941	Кыргызский сом	462,056,931	91,368,010
		IDA/HSIP/CBW/2022/3 Лот 3 (Пусковой комплекс - IV)	550,607,251	Кыргызский сом	108,924,220	441,683,031
IDA/HSIP/CBW/2022/1 Лот 1 (Пусковой комплекс - I)		203,633,091	Кыргызский сом	176,843,776	26,789,315	
IDA-HSIP-ICB-HHMMU/1-2020		5,727,545	Евро	4,654,581	1,072,964	
IDA-HSIP-CQS-2022		224,062	Доллар США	190,158	33,904	
KG-BTS-382579-CS-CDS		119,442	Доллар США	-	119,442	
KG-BTS-346450-CS-CDS	27,222	Доллар США	-	27,222		

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 МБРР и МАР предоставил финансирование Проекту следующим образом:

Источник финансирования	Заявка	Дата	Получатель	Пополнение специально выделенного счета	Итого
Грант № D240-KG	30	12 февраля 2024 г.	АРИС	623,526	623,526
Кредит № 6146-KG	30С	22 февраля 2024 г.	БТС	594,239	594,239
Грант SECO № TF0B2457	31	12 марта 2024 г.	АРИС	276,945	276,945
Кредит № 6146-KG	30С	13 мая 2024 г.	БТС	2,307,549	2,307,549
Кредит № 6146-KG	31С	15 мая 2024 г.	БТС	315,601	315,601
				<u>4,117,860</u>	<u>1,494,710</u>

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

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

© 2024 г., Бейкер Тилли



Контакты

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

www.bakertilly-ca.com