

Финансовая отчётность Проекта и Заключение независимого аудитора

**Исламский Банк Развития
Кредит № KYR-0052
Саудовский Фонд Развития
Кредит № 3/696**

**Проект: Реконструкция альтернативной автодороги
Север-Юг, фаза III, км 159-183**

31 декабря 2021 года



Содержание

Заключение независимого аудитора	3
Отчёт об источниках и использовании средств Проекта	6
Отчёт по специальному долларовому счету ГРП ИБР	7
Отчёт по транзитному сомовому счету ГРП ИБР	8
Отчёт по бюджетным средствам Государственного финансирования	9
Отчёт о снятии средств согласно заявкам	10
Примечания к финансовой отчётности Проекта	12

Заключение независимого аудитора

ОсОО Грант Торнтон
Кыргызская Республика,
г. Бишкек 720001
ул. Токтогула 125/1
Т + 996 312 97 94 90

Grant Thornton LLC
125/1 Toktogula str.
720001 Bishkek, Kyrgyz Republic
Т + 996 312 97 94 90
www.grantthornton.kg

Министерству транспорта и коммуникаций Кыргызской Республики

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности "Проекта реконструкции альтернативной автодороги Север-Юг (г.Балыкчы – г.Джалал-Абад), фаза III, км 159-183" (далее - "Проект"), финансируемого Кредитным Соглашением №KYR-0052, подписанным между Кыргызской Республикой и Исламским Банком Развития (далее - "ИБР") и Кредитным Соглашением №3/696, подписанным между Кыргызской Республикой и Саудовским Фондом Развития (далее - "СФР"), которая включает отчет об источниках и использовании средств Проекта, отчет по специальному долларовому счету Группы Реализации Проектов Исламского банка развития Министерства транспорта и коммуникаций Кыргызской Республики (далее - "ГРП ИБР"), отчет по специальному сомовому счету ГРП ИБР, и отчет по бюджетным средствам Государственного финансирования на 31 декабря 2021 года, и за год, закончившийся на указанную дату и отчет о снятии средств согласно заявкам за период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года, в том числе кумулятивно с начала реализации проекта, и прочие пояснительные материалы, включая данные о расходах и данные по сверке специального счета.

По нашему мнению, финансовая отчетность Проекта отражает достоверно во всех существенных аспектах: остаток денежных средств "Проекта реконструкции альтернативной автодороги Север-Юг (г.Балыкчы – г.Джалал-Абад), фаза III, км 159-183" на 31 декабря 2021 года, а также полученные и оплаченные денежные средства за период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года в соответствии с Международными стандартами бухгалтерского учета государственного сектора (далее - МСБУГС) "Ведение учета по кассовому методу", опубликованными Комитетом по Государственному Сектору Международной Федерации Бухгалтеров, требованиями ИБР, условиями Кредитных соглашений № KYR-0052 и №3/696.

ГРП ИБР использовала все средства Кредита, выделенные ИБР и СФР, а также государственного финансирования только для целей Проекта, так как было согласовано между ИБР, СФР и Правительством Кыргызской Республики в соответствии с Кредитными соглашениями № KYR-0052 и №3/696.

Средства Кредита не были использованы для прочих целей, и Проект реализовывался в соответствии со всеми финансовыми обязательствами по Кредитным соглашениям № KYR-0052 и №3/696 за период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.

В дополнении:

(i) (a) Относительно отчёта о снятии средств согласно заявкам, были представлены адекватные подтверждающие документации для того, чтобы обосновать заявки для покрытия расходов; а также (б) расходы приемлемые для финансирования в рамках Кредитных соглашений № KYR-0052 и №3/696.

(ii) (a) В специальных счетах приведены достоверные и объективные представления о собранных поступлениях и произведённых выплатах за год, закончившийся 31 декабря 2021 года и (б) данные

поступления и платежи обосновывают пополнение специального счета за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в примечании 2 к финансовой отчетности Проекта, в котором описаны принципы бухгалтерского учёта. Финансовая отчетность Проекта подготовлена с целью выполнения ГРП ИБР требований ИБР и СФР. Таким образом, данная финансовая отчетность Проекта может быть непригодна для любых других целей. Мы не выражаем мнения с оговоркой в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Мы обращаем внимание на примечание 8, в котором отражается информация по пересмотренным бюджетам и ранее отраженным бюджетам в финансовой отчетности за 2018, 2019 и 2020 годы. Предусмотренные бюджеты на предыдущие отчетные периоды были недостаточными для финансирования запланированных работ, так как суммы кредиторской задолженности не учитываются при составлении бюджетов, что влияет на исполнение бюджета следующих периодов. Кроме того, в связи с изменениями в Законе “О республиканском бюджете Кыргызской Республики на текущий год и прогнозе на последующие годы” были внесены изменения в первоначально утверждённые бюджеты. В связи с этим возникла необходимость в пересмотре средств бюджета и соответственно, в примечаниях 5.1, 5.2 и 5.3, были скорректированы кумулятивные остатки по бюджетам по состоянию на 31 декабря 2020 и 2021 годы. Мы не выражаем мнения с оговоркой по этому вопросу.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности Проекта». Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за финансовую отчетность Проекта

Руководство ГРП ИБР несёт ответственность за подготовку и справедливое представление указанной финансовой отчетности Проекта в соответствии с МСБУГС “Ведение учёта по кассовому методу”, опубликованными Комитетом по Государственному Сектору Международной Федерации Бухгалтеров, требованиями ИБР, условиями Кредитных Соглашений № KYR-0052 и №3/696 и за систему 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 получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность Проекта не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведённый в соответствии с МСА, 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.

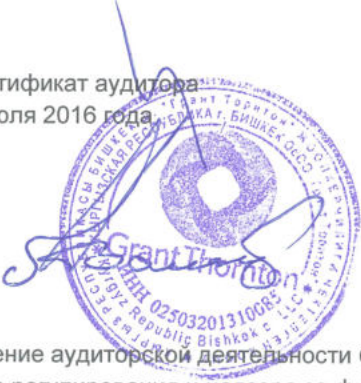
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчётности 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искажённое представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих конкретным обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ГРП ИБР;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учётной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ГРП ИБР;
- проводим оценку представления финансовой отчётности Проекта в целом, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчётность Проекта лежащие в её основе операции и события так, чтобы было обеспечено достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ГРП ИБР, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объёме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые аудитор выявляет в процессе аудита.

Армен Ванян
Директор/Партнер
Квалификационный сертификат аудитора
Серия А №0264 от 11 июля 2016 года

1 ноября 2022 года
Бишкек



ОсОО Грант Торнтон
Лицензия на осуществление аудиторской деятельности Серия А №0067
Государственная служба регулирования и надзора за финансовым рынком
при Правительстве Кыргызской Республики, 3 мая 2013 года

На 31 декабря 2021г. и за год, закончившийся 31 декабря 2021г.

Отчёт об источниках и использовании средств Проекта

в долларах США

прим	Фактически		Бюджет		Разница		Фактически		Бюджет		Разница	
	За год, закончившийся 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2021г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2021г.	За год, закончившийся 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2021г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2020г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2020г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2020г.
3												
Денежные средства на начало отчётного периода	5,159											
Плюс:												
финансирование												
Кредит ИБР	2,126,518	2,840,999										
Кредит СФР	3,588,791	4,617,962										
Государственное финансирование	943,572	1,015,863										
Итого финансирование Проекта	6,658,881	8,474,824										
Возврат дебиторской задолженности сотрудников	-											
Минус:												
Использование средств												
Кредит ИБР	2,109,108	2,818,430	2,490,300	4,209,300	381,192	1,390,870	610,653	709,322	1,069,000	1,719,000	458,347	1,009,678
Кредит СФР	3,588,791	4,617,962	4,236,200	7,062,900	647,409	2,444,938	969,771	1,029,171	1,771,400	2,826,700	801,629	1,797,529
Государственное финансирование	943,572	1,015,863	929,020	1,136,100	(14,552)	120,237	51,958	72,291	99,880	207,080	47,922	134,789
Итого расходы Проекта	6,641,471	8,452,255	7,655,520	12,408,300	1,014,049	3,956,045	1,632,382	1,810,784	2,940,280	4,752,780	1,307,898	2,941,996
Дебиторская задолженность сотрудника												
Денежные средства на конец отчётного периода	22,569						5,159					

Дебиторская задолженность сотрудника

Денежные средства на конец отчётного периода

Финансовая отчётность Проекта утверждена 31 октября 2022г.

Шадыебеков З.

Абрахманова Ж.
Финансовый менеджер

Эшполот уулу К.
Специалист по выплатам



Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 24 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности Проекта.

Отчёт по транзитному сомовому счету ГРП ИБР

Кредит № KYR-0052

На 31 декабря 2021г., и за год закончившийся на указанную дату
в долларах США

Номер счета 1180000090092796

Наименование банка: ЗАО "Демир Кыргыз Интернэшнл Банк"

	2021г.	2020г.
Остаток на начало отчётного периода	-	-
Пополнение:		
Перевод со специального счета ГРП ИБР в долларах США	57,511	64,795
Итого:	57,511	64,795
Выбытие:		
Сумма приемлемых расходов	(57,511)	(64,795)
Итого:	(57,511)	(64,795)
Остаток на конец отчетного периода	-	-

Финансовая отчетность Проекта утверждена 31 октября 2022г.

Шадыебеков З

Руководитель ГРП ИБР

Абдрахманова Ж.

Финансовый менеджер

Эшполот уулу К.

Специалист по выплатам



Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 24 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности Проекта.

Отчёт по бюджетным средствам Государственного финансирования

Кредит № KYR-0052 и №3/696

На 31 декабря 2021г., и за год закончившийся на указанную дату
В долларах США

	2021г.	2020г.
Остаток на начало отчётного периода	-	-
Пополнение:		
Государственное финансирование компонентов проекта	878,304	38,726
Государственное финансирование налоговой части	65,268	13,232
Итого:	943,572	51,958
Расходование:		
Сумма приемлемых расходов по проекту	(878,304)	(38,726)
Сумма приемлемых расходов по налоговой части	(65,268)	(13,232)
Итого:	(943,572)	(51,958)
Остаток на конец отчётного периода	-	-

Финансовая отчётность Проекта утверждена 31 октября 2022г.

Шадьбеков З.

Руководитель ГРП ИБР

Абдрахманова Ж.

Финансовый менеджер

Эшполот уулу К.

Специалист по выплатам

Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 24 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности Проекта.



Отчёт о снятии средств согласно заявкам

Кредит № KYR-0052 и № 3/696

За период с 07 марта 2017 года по 31 декабря 2021 года

в долларах США

Источник выплат	Дата выплат	№ заявки	Сумма
Поступления от ИБР	07.11.2017	WA 1	71,000
Поступления от ИБР	05.12.2019	WA 2	30,274
Прямой платеж СФР	30.08.2018	WA 2	29,700
Прямой платеж СФР	20.02.2019	WA 3	29,700
Поступления от ИБР	19.02.2020	WA 3	17,000
Поступления от ИБР	09.03.2020	WA 4	2,151
Поступления от ИБР	23.03.2020	WA 5	2,151
Поступления от ИБР	08.06.2020	WA 7	16,230
Поступления от ИБР	28.10.2020	WA 8	34,163
Прямой платеж СФР	17.08.2020	WA 4	33,700
Прямой платеж СФР	26.11.2020	WA 5	59,363
Прямой платеж СФР	07.12.2020	WA 7	42,350
Прямой платеж СФР	13.05.2020	WA 3	406,319
Прямой платеж ИБР	24.06.2020	WA 6	270,756
Прямой платеж ИБР	14.12.2020	WA 9	270,756
Прямой платеж СФР	07.12.2020	WA 6	428,039
Прямой платеж ИБР	11.01.2021	WA 10	217,160
Прямой платеж СФР	05.02.2021	WA 8	325,888
Прямой платеж СФР	04.02.2021	WA 9	34,884
Поступления от ИБР	04.02.2021	WA 11	14,982
Прямой платеж СФР	06.07.2021	WA 10	30,103
Прямой платеж ИБР	16.06.2021	WA 13	4,302
Поступления от ИБР	01.06.2021	WA 12	30,000
Прямой платеж ИБР	18.08.2021	WA 14	507,983
Прямой платеж СФР	13.08.2021	WA 13	762,320
Прямой платеж СФР	31.08.2021	WA 12	47,630
Прямой платеж СФР	31.08.2021	WA 11	116,182
Прямой платеж СФР	17.11.2021	WA 14	45,650
Прямой платеж СФР	05.11.2021	WA 15	689,720
Прямой платеж ИБР	20.10.2021	WA 15	459,604
Прямой платеж СФР	16.12.2021	WA 16	132,423
Прямой платеж СФР	17.12.2021	WA 17	983,845
Прямой платеж ИБР	13.12.2021	WA 16	622,332
Прямой платеж ИБР	15.12.2021	WA 17	5,355
Прямой платеж ИБР	13.12.2021	WA 19	234,800

Кредит № KYR-0052 и № 3/696

За период с 07 марта 2017 года по 31 декабря 2021 года
в долларах США

Источник выплат	Дата выплат	№ заявки	Сумма
Прямой платеж СФР	17.12.2021	WA 18	371,196
Прямой платеж СФР	16.12.2021	WA1 9	48,950
Поступления от ИБР	29.12.2021	WA 18	30,000
Итого			7,458,961

Финансовая отчетность Проекта утверждена 31 октября 2022г.

Шадыебеков З.

Руководитель ГРП ИБР



Абдрахманова Ж.

Финансовый менеджер

Эшполот уулу К.

Специалист по выплатам

Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 24 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности Проекта.

Примечания к финансовой отчётности Проекта

1 Основная деятельность

“Проект реконструкции альтернативной автодороги Север-Юг (г.Балыкчы – г.Джалал-Абад), фаза III, км 159-183” (далее “Проект”), осуществляется в соответствии с (а) Кредитным Соглашением №KYR-0052, подписанным между Кыргызской Республикой и Исламским Банком Развития 9 июня 2016 года, ратифицированного Постановлением Жогорку Кенеша Кыргызской Республики №220 от 28 декабря 2016 года, и вступившим в силу с 7 марта 2017 года; (б) Кредитным Соглашением №3/696, подписанным между Кыргызской Республикой и Саудовским Фондом Развития 17 мая 2017 года, ратифицированного Постановлением Жогорку Кенеша Кыргызской Республики №132 от 20 июля 2017 года, и вступившим в силу с 30 мая 2018 года.

Альтернативная автодорога Север-Юг – автодорога международного значения протяженностью 433 км, это одна из главных транспортных магистралей Кыргызской Республики.

Кыргызская Республика решила осуществить Проект Реконструкции Альтернативной Автодороги Север-Юг, участок 159-183, протяжённостью 24 км (от с.Дыйкан до с.Кызыл-Жылдыз).

В целях реализации проекта Кыргызская Республика с Министерством транспорта и коммуникаций в качестве Исполнительного агентства, получило кредитное финансирование от Исламского Банка Развития и Саудовского Фонда Развития.

Проект является частью долго- и среднесрочной стратегии Правительства Кыргызской Республики (далее - “Проект”) по развитию эффективного, экономически и финансового жизнеспособного транспортного сектора, которая концентрируется на реконструкции и реабилитации сети дорог, достигших уровня разрушения и требующих структурного улучшения. Ключевой целью Проекта является реконструкция и улучшение альтернативной автодороги Север-Юг протяжённостью 24 км, участок 159-183 км:

- (i) Сокращение транспортных расходов внутри Кыргызской Республики и в направлении соседних стран путём улучшения дорожной сети;
- (ii) Уменьшение изолированности ущемлённого населения данного региона.

Данный Проект включает следующие компоненты: (а) Гражданские работы, (б) Консультационные услуги, (в) Содержание Отдела по управлению проектом и (г) Финансовый аудит, (д) Пункты весового контроля и содержание автодороги, (е) Землеотвод.

Гражданские работы будут нацелены на основные дорожно-строительные работы (в т.ч. дренажные работы, работы по устройству искусственных сооружений, работы по дорожной разметки и т.д.), компоненты дорожной безопасности (согласно рекомендациям аудита дорожной безопасности), а также меры по смягчению воздействия на окружающую среду (согласно рекомендациям Плана по управлению окружающей и социальной средой).

Консультационные услуги включают в себя обзор проекта, подготовку тендерных документов и надзор за выполнением проекта.

Согласно Кредитным соглашениям следующие категории допустимых расходов могут покрываться из средств финансирования ИБР и СФР:

По кредиту № KYR-0052

п/п	Наименование	Сумма кредита в Исламских динарах	Эквивалент суммы в долларах США	Основа для снятия со счета займа
1	Гражданские работы (дорожно-строительные работы)	7,721,000	10,500,000	32%
2	Отдел управления проектом	257,000	350,000	100%
3	Финансовый аудит	37,000	50,000	100%
4	Непредвиденные расходы	736,000	1,000,000	31%
Итого		8,751,000	11,900,000	

По кредиту № 3/696

п/п	Наименование	Сумма кредита в Саудовских риалах	Эквивалент суммы в долларах США	Основа для снятия со счета займа
1	Гражданские работы (дорожно-строительные работы)	-	16,600,000	50%
2	Консультационные услуги (надзор)	-	1,600,000	100%
3	Непредвиденные расходы	-	1,800,000	56%
Итого		-	20,000,000	

За счёт средств со-финансирования Правительства Кыргызской Республики:

п/п	Наименование	Распределение суммы в долларах США
1	Гражданские работы (дорожно-строительные работы)	5,900,000
2	Пункты весового контроля и содержание автодороги	500,000
3	Землеотвод	200,000
4	Непредвиденные расходы	400,000
Итого		7,000,000

Согласно письму Министерства экономики Кыргызской Республики №13-4/9737 от 26.11.2018г. доля со-финансирования ПКР предусматривается в рамках этого проекта на сумму 1.783 млн. долларов США.

Оперативным управлением и реализацией Проекта занимается Группа Реализации Инвестиционных Проектов Исламского Банка Развития Министерства транспорта и дорог Кыргызской Республики (МТиД КР), созданная Приказом МТиД КР №415 от 28 декабря 2017 года.

Количество сотрудников ГРП ИБР МТиК КР задействованных в Проекте по состоянию на 31 декабря 2021г. составило 5 человек (на 31 декабря 2020г.: 9 человек).

2 Принципы учётной политики

2.1 Основы представления отчётности

Финансовая отчётность Проекта была подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Бухгалтерского Учёта Государственного Сектора (далее "МСБУГС") "Ведение учёта по кассовому методу", опубликованными Комитетом по Государственному Сектору Международной Федерации Бухгалтеров, требованиями ИБР, условиями Кредитного Соглашения № KYR-0052 и №3/696. Данная финансовая отчётность Проекта отражает данные за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, а также за период с начала 2018 года по 31 декабря 2021 года. Кассовый метод бухгалтерского учёта признает операции и события только тогда, когда денежные средства получены или выплачены субъектом.

2.2 Финансирование

Процедура финансирования состоит из трёх основных типов, которые представлены как:

- Процедура прямых платежей – ИБР и СФР, по заявке Заёмщика, платит напрямую указанному бенефициару;
- Процедура возмещения – ИБР и СФР платит на счёт Заёмщика, для покрытия правомочных расходов, которые были понесены и оплачены самим проектом за счёт бюджетных ассигнований или из собственных ресурсов;
- Процедура финансирования текущих расходов – ИБР и СФР производит авансовую выплату со счета кредита на специальный счёт ГРП ИБР, образуя счёт текущих расходов, который используется исключительно для финансирования доли правомочных расходов ИБР.

Финансирование путём прямых платежей и выдачи гарантий признается при утверждении сделки со стороны ИБР и СФР. Расходы признаются по кассовому методу в момент фактической выплаты денежных средств.

2.3 Валюта операций и валюта отчётности

Национальной валютой Кыргызской Республики является сом. Данная финансовая отчётность Проекта выражена в долларах США (валюта отчётности).

Транзакции, осуществлённые ГРП ИБР, деноминированные в сомах, переводятся в доллары США по курсу обмена обслуживающего банка на дату совершения операции конвертации валюты - по курсу последней конвертации.

Поступления Государственного финансирования в сомах, переводятся в доллары США по курсу Национального Банка Кыргызской Республики ("НБКР") на день поступления. Для транзакций по расходам из средств Государственного финансирования применяется официальный обменный курс НБКР на дату совершения оплаты.

Остатки средств, на расчётном счёте, деноминированные в национальной валюте, переводятся в доллары США по официальному курсу НБКР на дату финансовой отчётности. Официальные обменные курсы валюты на отчётные даты представлены в следующей таблице:

Отчётная дата	Курс НБКР
31 декабря 2018г.	69.8500
31 декабря 2019г.	69.6439
31 декабря 2020г.	82.6498
31 декабря 2021г.	84.7586

3 Денежные средства

В рамках Проекта были открыты банковские счета в ЗАО “Демир Кыргыз Интернэшнл Банк” в сомах и в долларах США.

В следующей таблице представлены остатки денежных средств:

	На 31 декабря 2021г.	
	в долларах США	в сом
Специальный счёт в долларах США	22,569	1,912,917
Транзитный счёт в сомах	0.81	68.85
	22,569	1,912,986

	На 31 декабря 2020г.	
	в долларах США	в сом
Специальный счёт в долларах США	5,159	426,390
Транзитный счёт в сомах	0.38	31.41
	5,159	426,421

4 Финансирование Исламским Банком Развития и Саудовским Фондом Развития

4.1 Кредит № KYR-0052

в долларах США	За год, закончившийся 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2021г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2020г.
Финансирование	74,982	243,649	67,393	168,667
Прямые платежи	2,051,536	2,597,350	545,814	545,814
	2,126,518	2,840,999	613,207	714,481

Финансирование средств ИБР по
представленным заявкам:
в долларах США

	За год, закончившийся 31 декабря 2021г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020г.
Заявки на прямые платежи		
WA 10	217,160	WA 4 2,151
WA 13	4,302	WA 5 2,151
WA 14	507,983	WA 6 270,756
WA 15	459,604	WA 9 270,756
WA 16	622,332	545,814
WA 17	5,355	
WA 19	234,800	
	2,051,536	

При составлении финансовой отчётности за отчётный период 2017 года не было учтено 15 долларов США, при получении платежа от Исламского Банка Развития на специальный долларовый счёт ГРП ИБР, и

соответственно данная сумма не была отражена в качестве финансирования от ИБР в связи с чем, были откорректированы кумулятивные остатки по состоянию на 31 декабря 2020г. и 2021г. в примечании 4.1 в строке "Финансирование".

4.2 Кредит № 3/696

в долларах США	За год, закончившийся 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2021г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2020г.
Прямые платежи	3,588,791	4,617,962	969,771	1,029,171
	<u>3,588,791</u>	<u>4,617,962</u>	<u>969,771</u>	<u>1,029,171</u>

Финансирование средств СФР по
представленным заявкам:

в долларах США

	За год, закончившийся 31 декабря 2021г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020г.
Заявки на прямые платежи		
WA 8	325,888	WA 3 406,319
WA 9	34,884	WA 4 33,700
WA 10	30,103	WA 5 59,363
WA 11	116,182	WA 6 428,039
WA 12	47,630	WA 7 42,350
WA 13	762,320	<u>969,771</u>
WA 14	45,650	
WA 15	689,720	
WA 16	132,423	
WA 17	983,845	
WA 18	371,196	
WA 19	48,950	
	<u>3,588,791</u>	

4.3 Прочие поступления

У ГРП ИБР также имеются процентный счёт и тендерный счёт, которые привязаны к данному проекту. Прочие поступления на тендерный счёт представляют из себя взносы от участников тендеров для покупки тендерной документации и другие поступления, а поступления на процентный счёт представляют собой начисленных процентов в размере 2,5% начисляемых на ежедневной основе на остаток превышающий 30,000 долларов США на специальном счёте ИБР. По завершению проекта данные денежные средства остаются в ведомстве казначейства КР, потому не отражаются отдельной статьёй в финансовых отчётах Проекта как прочие поступления.

5 Расходы по категориям

5.1 Из средств кредита № KYR-0052

в долларах США	Фактически		Бюджет		Разница		Фактически		Бюджет		Разница	
	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.	За 2020 год	На 31 декабря 2020г.	За 2020 год	На 31 декабря 2020г.	За 2020 год	На 31 декабря 2020г.
Гражданские работы (дорожно-строительные работы)	2,041,879	2,583,391	2,385,600	3,985,870	343,721	1,402,479	541,512	541,512	981,270	1,600,270	439,758	1,058,758
Отдел управления проектом	57,572	221,080	95,000	209,430	37,428	(11,650)	64,839	163,508	83,430	114,430	18,591	(49,078)
Финансовый аудит	9,657	13,959	9,700	14,000	43	41	4,302	4,302	4,300	4,300	(2)	(2)
Непредвиденные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2,109,108	2,818,430	2,490,300	4,209,300	381,192	1,390,870	610,653	709,322	1,069,000	1,719,000	458,347	1,009,678

При составлении финансовой отчётности за отчётный период 2017 года не были учтены расходы по комиссии, уплаченные банку в сумме 15 долларов США, при получении платежа от Исламского Банка Развития на специальный долларовый счёт ГРП ИБР. В этой связи были откорректированы кумулятивные остатки по состоянию на 31 декабря 2020г. и 2021г. в примечании 5.1 по фактическим расходам "Отдела управления проектом" и в "Комиссии банка и прочих расходах".

Распределение текущих расходов по управлению проектами представлено в следующей таблице:

в долларах США	За год, Закончившийся 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2021г.	За год, Закончившийся 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2020г.
Вознаграждение сотрудникам	48,208	177,630	46,525	129,422
Коммунальные услуги	3,912	13,750	4,220	9,838
ГСМ	1,654	4,564	1,202	2,910
Канцелярские товары	1,653	2,496	443	843
Расходы на услуги почты	730	2,199	441	1,469
Информационные услуги	370	5,139	212	4,769
Техобслуживание авто	346	3,856	2,354	3,510
Командировочные	313	1,011	61	698
Интернет и связь	265	1,027	302	762
Программное обеспечение	56	9,214	9,035	9,158
Комиссия банка и прочие расходы	65	194	44	129
	57,572	221,080	64,839	163,508

5.3 Из средств государственного финансирования ПКР

	Фактически		Бюджет		Разница		Фактически		Бюджет		Разница	
	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.	За 2021 год	На 31 декабря 2021г.	За 2020 год	На 31 декабря 2020г.	За 2020 год	На 31 декабря 2020г.	За 2020 год	На 31 декабря 2020г.
Со-финансирование согласно кредитному договору:												
1	878,304	917,030	861,820	1,030,350	(16,484)	113,320	38,726	38,726	86,530	168,530	47,804	129,804
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	878,304	917,030	861,820	1,030,350	(16,484)	113,320	38,726	38,726	86,530	168,530	47,804	129,804
<i>*включая НДС 12%</i>												
Консультационные услуги	53,839	65,064	53,900	68,210	61	3,146	5,285	11,225	5,310	14,310	25	3,085
Вознаграждения сотрудников	9,688	30,240	11,000	29,365	1,312	(875)	6,825	20,552	6,840	18,365	15	(2,187)
Аудиторские услуги	1,159	1,675	1,300	1,800	141	125	516	516	500	500	(16)	(16)
Коммунальные и прочие услуги	582	1,854	1,000	6,375	418	4,521	606	1,272	700	5,375	94	4,103
Итого	65,268	98,833	67,200	105,750	1,932	6,917	13,232	33,565	13,350	38,550	118	4,985
Всего	943,572	1,015,863	929,020	1,136,100	(14,552)	120,237	51,958	72,291	99,880	207,080	47,922	134,789

6 Ведомость баланса проекта

в долларах США	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
<i>Текущие активы</i>		
Остатки денежных средств на счетах в банке:		
Специальный счёт	22,569	5,159
Транзитный счет	-	-
	<u>22,569</u>	<u>5,159</u>
<i>Внеоборотные активы</i>		
Расходы ИБР по проекту	2,109,108	709,307
Расходы СФР по проекту	3,588,791	1,029,171
Расходы государственного со-финансирования по проекту	943,572	72,291
Остаток дебиторской задолженности	-	-
	<u>6,641,471</u>	<u>1,810,769</u>
Итого активов	<u>6,664,040</u>	<u>1,815,928</u>
<i>Чистые активы и обязательства</i>		
<i>Чистые активы финансируемые за счёт:</i>		
Исламского Банка Развития	2,131,677	714,466
Саудовского Фонда Развития	3,588,791	1,029,171
Государственного со-финансирования	943,572	72,291
Итого чистые активы	<u>6,664,040</u>	<u>1,815,928</u>

7 Реализация Проекта в рамках Кредитного Соглашения

Кредит № KYR-0052

Категории	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Гражданские работы	24.6%	5.2%
Отдел управления проектом	63.2%	46.7%
Финансовый аудит	27.9%	8.6%
Непредвиденные расходы	0.0%	0.0%
Реализация проекта от общей суммы финансирования	<u>23.7%</u>	<u>6.0%</u>

Кредит № 3/696

Категории	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Гражданские работы	23.9%	5.0%
Консультационные услуги	40.7%	12.2%
Реализация проекта от общей суммы финансирования	23.1%	5.1%

8 Пересмотр бюджетов предыдущих периодов

Ниже отражена информация по пересмотренным бюджетам и бюджетам, которые ранее были отражены в финансовых отчётах:

8.1 Из средств кредита № KYR-0052

в долларах США	Пересмотренный бюджет		Предыдущий бюджет		Разница	
	За 2020 год	На 31 декабря 2020г.	За 2020 год	На 31 декабря 2020г.	За 2020 год	На 31 декабря 2020г.
Гражданские работы (строительные работы)	981,270	1,600,270	981,270	2,851,270	-	(1,251,000)
Отдел управления проектом	83,430	114,430	83,430	234,430	-	(120,000)
Финансовый аудит	4,300	4,300	4,300	4,300	-	-
Непредвиденные расходы	-	-	-	-	-	-
Итого	1,069,000	1,719,000	1,069,000	3,090,000	-	(1,371,000)

в долларах США	Пересмотренный бюджет		Предыдущий бюджет		Разница	
	За 2019 год	На 31 декабря 2019г.	За 2019 год	На 31 декабря 2019г.	За 2019 год	На 31 декабря 2019г.
Гражданские работы (строительные работы)	619,000	619,000	1,870,000	1,870,000	(1,251,000)	(1,251,000)
Отдел управления проектом	31,000	31,000	120,000	151,000	(89,000)	(120,000)
Финансовый аудит	-	-	-	-	-	-
Непредвиденные расходы	-	-	-	-	-	-
Итого	650,000	650,000	1,990,000	2,021,000	(1,340,000)	(1,371,000)

8.3 Из средств государственного финансирования ПКР

в долларах США	Пересмотренный бюджет		Предыдущий бюджет		Разница	
	За 2020 год	На 31 декабря 2020г.	За 2020 год	На 31 декабря 2020г.	За 2020 год	На 31 декабря 2020г.
Гражданские работы (строительные работы)*	86,530	168,530	86,530	965,530	-	(797,000)
Итого	86,530	168,530	86,530	965,530	-	(797,000)
Консультационные услуги	5,310	14,310	5,310	17,310	-	(3,000)
Вознаграждения сотрудников	6,840	18,365	7,540	19,540	(700)	(1,175)
Аудиторские услуги	500	500	500	500	-	-
Коммунальные и прочие услуги	700	5,375	-	4,200	700	1,175
Итого	13,350	38,550	13,350	41,550	-	(3,000)
Всего	99,880	207,080	99,880	1,007,080	-	(800,000)

в долларах США	Пересмотренный бюджет		Предыдущий бюджет		Разница	
	За 2019 год	На 31 декабря 2019г.	За 2019 год	На 31 декабря 2019г.	За 2019 год	На 31 декабря 2019г.
Гражданские работы (строительные работы)*	82,000	82,000	879,000	879,000	(797,000)	(797,000)
Итого	82,000	82,000	879,000	879,000	(797,000)	(797,000)
Консультационные услуги	6,000	9,000	9,000	12,000	(3,000)	(3,000)
Вознаграждения сотрудников	11,525	11,525	12,000	12,000	(475)	(475)
Аудиторские услуги	-	-	-	-	-	-
Коммунальные и прочие услуги	475	4,675	-	4,200	475	475
Итого	18,000	25,200	21,000	28,200	(3,000)	(3,000)
Всего	100,000	107,200	900,000	907,200	(800,000)	(800,000)

в долларах США	Пересмотренный бюджет		Предыдущий бюджет		Разница	
	За 2018 год	На 31 декабря 2018г.	За 2018 год	На 31 декабря 2018г.	За 2018 год	На 31 декабря 2018г.
Гражданские работы (строительные работы)*	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-
Консультационные услуги	3,000	3,000	3,000	3,000	-	-
Вознаграждения сотрудников	-	-	-	-	-	-
Аудиторские услуги	-	-	-	-	-	-
Коммунальные и прочие услуги	4,200	4,200	4,200	4,200	-	-
Итого	7,200	7,200	7,200	7,200	-	-
Всего	7,200	7,200	7,200	7,200	-	-