

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»
ПРОЕКТ «ВВОД В ЭКСПЛУАТАЦИЮ ВТОРОГО ГИДРОАГРЕГАТА
КАМБАРАТИНСКОЙ ГЭС-2»
ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ 2022 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

**И
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Отчет независимого аудитора	3
Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности	6
Финансовая отчетность за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года	7
Отчет о финансовом положении	7
Отчет об источниках и использовании средств	8
Примечания к финансовой отчетности	9-15

**ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ОСОО «ЭЙЧЭЛБИ МАРКА АУДИТ»
О ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ПРОЕКТА «ВВОД В ЭКСПЛУАТАЦИЮ ВТОРОГО ГИДРОАГРЕГАТА
КАМБАРАТИНСКОЙ ГЭС-2»**

Евразийский Банк Развития

ОАО «Электрические станции»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Проекта «Ввод в эксплуатацию второго гидроагрегата Камбаратинской ГЭС-2», (далее Проект) подготовленной Группой реализации проекта при Департаменте по реализации инвестиционных проектов (далее ГРП) ОАО «Электрические станции» (далее Общество) (вместе «Организация»), финансируемый из средств Евразийского фонда стабилизации и развития по Соглашению о предоставлении инвестиционного кредита от 28 февраля 2017 года (далее вместе «Соглашение») и софинансируемый Кыргызской Республикой, за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению,

- финансовая отчетность Проекта достоверно представляет, во всех существенных аспектах, поступление и расходование денежных средств Проекта за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 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 Евразийского Банка Развития и соответствующих статей Соглашения;
- Проект, во всех существенных аспектах, использовал предоставленные средства в соответствии с условиями Соглашения, с должным вниманием на экономию и эффективность и только в целях, для которых было предоставлено финансирование;
- работы и услуги для реализации Проекта были закуплены и предоставлены в соответствии с общими условиями Соглашения, включая конкретные нормы руководства по закупкам Евразийского Банка Развития;
- первичная документация подтверждает заявки Проекта в Евразийский Банк Развития, подготовленные с целью произведения прямых выплат, произведенных расходов;

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 проведенный аудит финансовой отчетности Проекта*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Проекту, 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 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.

Важные обстоятельства

Софинансирование Проекта

Мы обращаем внимание на Примечание 1 и 3 к финансовой отчетности, в которых указано, что финансирование Проекта включает вклад от Кыргызской Республики (софинансирование), предоставляемого в виде освобождения от налогов и иных обязательных платежей. В целях реализации Проекта Министерством экономики и коммерции Кыргызской Республики в адрес международного консультанта предоставлено в письменном виде освобождение от НДС и НсП. Однако данное освобождение не содержит стоимостную оценку. Соответственно, доля софинансирования Кыргызской Республики в виде освобождения от налогов не была отражена в финансовой отчетности. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Основа учета и ограничение на распространение

Не модифицируя нашего мнения, мы обращаем ваше внимание на Примечание 2 к финансовой отчетности, которое описывает основу учета «Ведение учета по кассовому методу». Мы дополнительно обращаем ваше внимание на то, что Финансовая отчетность Проекта подготовлена для того, чтобы помочь Организации соответствовать требованиям Евразийского Банка Развития и Правительства Кыргызской Республики, в результате чего, финансовая отчетность Проекта не может быть использована для другой цели.

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

Организация несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности Проекта в соответствии с МСФООС, описанном в Примечании 2, требованиями Евразийского Банка Развития и соответствующих статей Соглашения, а также за обеспечение и поддержание системы внутреннего контроля, соответствующих для подготовки и беспристрастного предоставления финансовых отчетов, не содержащих существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за надзор по подготовке финансовой отчетности Проекта.

Ответственность аудитора за проведенный аудит финансовой отчетности Проекта

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность 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.

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 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;
 - делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств делаем 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 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;
 - оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством.
 - получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации или деятельности Проекта, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Проекта. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

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»

Лицензия рег.№ 0146 от 13 ноября 2018 года, выданная Государственной службой регулирования и надзора за финансовым рынком при Правительстве Кыргызской Республики
Регистрационное свидетельство № 4850-3301-000 Министерства Юстиции Кыргызской Республики от 11 октября 2019 года
Кыргызская Республика, г. Бишкек
ул. Профессора Зимы, 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



Кобрицева Н.Н., Аудитор

Квалификационный сертификат аудитора №00047 от 12 июня 2004 года
СИРА №0000492 от 15.04.2011, ДунИФР №1709119 от 10.12.2009г.

14 апреля 2023 года

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА**

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 ОАО «Электрические станции» и Группы реализации проекта при Департаменте Реализации Инвестиционных Проектов (далее ГРП) ОАО «Электрические станции» (вместе «Организация»), в отношении финансовой отчетности Проекта «Ввод в эксплуатацию второго гидроагрегата Камбаратинской ГЭС-2» (далее Проект). Организация отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах поступление и расходование средств Проекта за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 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, и условиями, описанными в Соглашении о предоставлении инвестиционного кредита между Евразийским Банком Развития и Кыргызской Республикой (далее Кредитное соглашение).

Организация несет ответственность за адекватное раскрытие, в соответствии с кассовым методом учета и с условиями, описанными в Кредитном соглашении, и утверждает, что средства, полученные на основании Кредитного соглашения, были использованы на цели, для которых было предоставлено финансирование.

Настоящая финансовая отчетность за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года, была утверждена руководством ОАО «Электрические станции» 12 апреля 2023 года.

От имени руководства
ОАО «Электрические станции»



Садыракунов С.С.
Заместитель генерального директора



Абдыкаров А.А.
Заместитель руководителя ДРИП



Султаналиева А.М.
Ведущий экономист ГРП

12 апреля 2023 года

Проект «Ввод в эксплуатацию второго гидроагрегата Камбаратинской ГЭС-2»

Отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2022 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

	Примечание	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
АКТИВЫ			
Расходы Проекта	5	612 109	375 439
ИТОГО АКТИВЫ		612 109	375 439
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Финансирование: Кредит ЕАБР	4	612 109	375 439
Софинансирование: Правительство КР		-	-
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		612 109	375 439

Садыракунов С.С.
Заместитель генерального директора
ОАО «Электрические станции»



Абдыкаров А.А.
Заместитель руководителя ДРИП

Султаналиева А.М.
Ведущий экономист ГРП



Проект «Ввод в эксплуатацию второго гидроагрегата Камбаратинской ГЭС»

Отчет об источниках и использовании средств
за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года
(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

	Приме чание	С 1 января 2022 по 31 декабря 2022 года	С 1 января 2021 по 31 декабря 2021 года	С 17 апреля 2019 по 31 декабря 2022 года	
Финансирование проекта:					
ЕАБР Кредит	4	236 670	375 439	612 109	
Правительство КР	4	-	-	-	
Итого финансирование проекта		236 670	375 439	612 109	
Расходы по Проекту:					
1. ЕАБР Кредит	Приобретение товаров, работ и консультационных услуг	5	236 670	375 439	612 109
2. Правительство КР	Освобождение от налогов и иных обязательных платежей по контрактам, оплачиваемым из средств Инвестиционного кредита		-	-	-
Итого расходы по Проекту			236 670	375 439	612 109
	<i>В том числе:</i>				
	<i>Кредит ЕАБР</i>		236 670	375 439	612 109
	<i>Правительство КР</i>		-	-	-

Садыракунов С.С.
Заместитель генерального директора
ОАО «Электрические станции»



Абдыкаров А.А.
Заместитель руководителя ДРИП

Султаналиева А.М.
Ведущий экономист ГРП



Примечания к финансовой отчетности

за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

1. ОПИСАНИЕ ПРОЕКТА

Цель и финансирование Проекта

Проект «Ввод в эксплуатацию второго гидроагрегата Камбаратинской ГЭС-2» (далее Проект) осуществляется в соответствии с Соглашением о предоставлении инвестиционного кредита из средств Евразийского фонда стабилизации и развития (далее Соглашение) между Кыргызской Республикой и Евразийским банком развития (далее ЕАБР). Соглашение было ратифицировано Законом Кыргызской Республики 10 июля 2017 г. и вступило в силу 17 апреля 2019 года, после выполнения ряда условий, предусмотренных Соглашением, такие как: оценка воздействия на окружающую среду, подписание трехстороннего Субсидиарного соглашения между Министерством финансов Кыргызской Республики (МФ КР), Государственным комитетом промышленности, энергетики и недропользования Кыргызской Республики (ГКПЭН КР) и ОАО «Электрические станции», разработка и утверждение другой соответствующей документации.

10 октября 2018 года было подписано Соглашение о предоставлении бюджетного кредита № 19-04-01/55 (Долговое обязательство) между МФ КР, ГКПЭН КР и ОАО «Электрические станции».

Основные условия кредита

Инвестиционный кредит из средств Евразийского фонда стабилизации и развития	110 млн. долларов США
Вклад от Кыргызской Республики в качестве освобождения от налогов	не менее 28 млн. долларов США
Итоговая стоимость Проекта	138 млн. долларов США
Период погашения	20 лет
Льготный период	5 лет
Процентная ставка для КР	1%
Процентная ставка для ОАО «Электрические станции»	1,5%

Закрытие Проекта

Первоначальная дата доступности кредита 30 июня 2021 года была пересмотрена и утверждена ЕАБР на 31 декабря 2025 года.

Цели проекта:

- Повышение энергобезопасности Кыргызской Республики;
- Повышение надежности и стабильности электроснабжения потребителей;
- Снижение остроты зимнего дефицита электроэнергии в стране;
- Повышение эффективности использования гидропотенциала реки Нарын на створе строительства;
- Укрепление внешнеторгового баланса за счет увеличения экспорта электроэнергии;
- Повышение потенциала урегулирования вопросов рационального использования водно-энергетических ресурсов Токтогульского водохранилища.

Проектом предусматривается проведение необходимых строительно-монтажных работ, приобретение, поставка, установки и ввода в эксплуатацию второго гидроагрегата Камбаратинской ГЭС-2 (120 МВт) и ОРУ 500 кВ, а также других элементов инфраструктуры и систем ГЭС, обеспечивающих эффективную и безопасную эксплуатацию станции.

Проект «Ввод в эксплуатацию второго гидроагрегата Камбаратинской ГЭС»

Примечания к финансовой отчетности

за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года,
(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Бюджет проекта

Как указано в Соглашении следующие категории допустимых расходов могут покрываться из средств ЕАБР и Правительства Кыргызской Республики (далее ПКР):

п/п	Наименование	Суммы по Соглашению		
		Всего	ЕАБР	ПКР
I.	Приобретение товаров, работ и консультационных услуг	110 000 000	110 000 000	-
II.	Освобождение от налогов и иных обязательных платежей по контрактам, оплачиваемым из средств Инвестиционного кредита	28 000 000	-	28 000 000
	Итого	138 000 000	110 000 000	28 000 000

Исполнитель Проекта

Исполнительным агентством Проекта, отвечающим за своевременное и эффективное выполнение работ по Проекту, является ОАО «Электрические станции» (далее Общество).

Оперативным управлением и реализацией Проекта занимается Департамент Реализации Инвестиционных Проектов (далее ДРИП), созданный приказом Общества № 90 от 6 апреля 2017 года. ДРИП включает Группу реализации проекта (ГРП) «Ввод в эксплуатацию второго гидроагрегата Камбаратинской ГЭС-2» в количестве пяти сотрудников.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была подготовлена 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 Евразийского Банка Развития «Управление финансами и анализ Проекта» и Руководством по реализации Проектов, утвержденному Министерством финансов Кыргызской Республики и Государственным комитетом промышленности, энергетики и недропользования Кыргызской Республики от 11 апреля 2019 года.

Согласно кассовому методу бухгалтерского учета поступлениями считаются все средства, вне зависимости от их источника, полученные на расчетном счете, отраженные в отчетах на момент их получения. Расходами считаются средства, направленные на оплату работ, товаров и услуг, отраженные в отчетах на момент их оплаты.

Учетная политика последовательно применяется в течение всех периодов.

Финансирование

Финансирование из средств ЕАБР представлено следующей процедурой:

- Процедура прямых платежей – ЕАБР, по заявке платит напрямую указанному поставщику; Финансирование путем прямых платежей признается при утверждении сделки и выплаты средств указанному поставщику со стороны ЕАБР.

Проект «Ввод в эксплуатацию второго гидроагрегата Камбаратинской ГЭС»

Примечания к финансовой отчетности

за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года,
(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

Сумма финансирования Правительства Кыргызской Республики включает освобождения от налогов и других обязательных платежей по контрактам, оплачиваемым из средств Инвестиционного кредита.

Расходы

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

Валюта операций и валюта отчетности

Национальной валютой Кыргызской Республики является сом. Валютой отчетности являются доллары США.

Для целей составления финансовой отчетности в долларах США, расходы, произведенные в сомах, деноминировались в доллары США в следующем порядке перевода из одной валюты в другую:

- При осуществлении выплат подрядчику и консультанту (оплата осуществляется в двух валютах в долларах США и в национальной валюте кыргызских сомах) применяется курс на день покупки национальной валюты, указанной ЕАБР.

2.2. Система внутреннего контроля

Прогноз Проекта

- Фактическое выполнение Прогноза Проекта контролируется на квартальной основе путем предоставления отчетов в Министерство экономики Кыргызской Республики, в ЕАБР предоставляются прогноз по выплатам в начале каждого отчетного года и после каждой миссии ЕАБР;
- Для эффективного функционирования процесса, информация об операционных результатах своевременно анализируется.

Закупки и расходование средств

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

Все расходы утверждаются заместителем генерального директора ОАО «Электрические станции» в соответствии с договорами, счетами, квитанциями.

В целях обоснованного отражения на счетах бухгалтерского учета расходов, основанием могут являться следующие документы:

- Инвойсы (подкрепленные подтверждающими расходы документами)
- Акты выполненных работ

Обязательства

Экономистом ведется реестр выставленных к оплате инвойсов с указанием даты их оплаты по каждому контракту.

3. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

По Соглашению не допускается использование средств Инвестиционного кредита для финансирования и оплаты налогов. На Правительство КР возложено обязательство по освобождению от налогов, согласно, статьи расходов «Освобождение от налогов и иных обязательных платежей по контрактам, оплачиваемым из средств Инвестиционного кредита».

Проект «Ввод в эксплуатацию второго гидроагрегата Камбаратинской ГЭС»

Примечания к финансовой отчетности

за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года,
(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

В соответствии с Положением «О порядке реализации международных договоров и иных соглашений, участницей которых является Кыргызская Республика, в части освобождения от уплаты налогов, пошлин, и иных платежей», утвержденного постановлением Правительства Кыргызской Республики от 12.04.2011 года № 155 (в редакции постановления Правительства Кыргызская Республика от 24 марта 2021 года № 113 и Кабинета Министров КР от 4.11.2022 №611) в рамках Проекта не оплачивается налог на добавленную стоимость (далее - НДС) и налог с продаж (НсП). Настоящее Положение не распространяется на подоходный налог, налог на прибыль и налог на доходы нерезидентов, страховые отчисления, которые установлены Налоговым кодексом Кыргызской Республики и законодательством в сфере социальных страховых взносов.

Министерство экономики и коммерции Кыргызской Республики в адрес международных подрядчиков и консультантов письменно предоставляет освобождение от НДС и НсП.

Обязательства по налогу на нерезидента (в размере 10% от каждой выплаченной суммы консультанту) согласно Контракту на консультационные услуги №Д15-30/459 от 17 декабря 2020 года возлагаются на постоянный проектный офис консультанта, зарегистрированный в Кыргызской Республике.

4. ФИНАНСИРОВАНИЕ

	С 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года	С 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года	С 17 апреля 2019 года по 31 декабря 2022 года
ЕАБР Кредит			
Прямые платежи	236 670	375 439	612 109
Правительство КР*	-	-	-
Итого	236 670	375 439	612 109

*В целях реализации Проекта Министерством экономики и коммерции Кыргызской Республики в адрес международного консультанта Fichtner GmbH & Co. KG (Германия) предоставлено в письменном виде освобождение от налога на добавленную стоимость (НДС) и налога с продаж (НсП). Средства софинансирования ПКР, представленные в виде освобождения от налогов, не имеют стоимостной оценки.

Заявки на финансирование прямыми платежами в ЕАБР с 17 апреля 2019 года по 31 декабря 2022 года:

№ Заявки	Дата заявки	Сумма заявки		Дата прямого платежа	Сумма прямого платежа	
		в сомах	в долл. США		в сомах	в долл. США
1	09.02.2021	-	352 120	01.03.2021	-	352 120
2	09.02.2021	1 887 700	23 319	01.03.2021	1 887 700	23 319
Итого за 2021 год			375 439			375 439
3	08.04.2022	-	145 182	15.04.2022	-	145 182
4	28.05.2022	-	25 001	06.04.2022	-	25 001
5	11.10.2022	-	39 836	21.10.2022	-	39 836
6	08.12.2022	-	26 651	27.12.2022	-	26 651
Итого за 2022 год			236 670			236 670
Итого нарастающим итогом			612 109			612 109

Проект «Ввод в эксплуатацию второго гидроагрегата Камбаратинской ГЭС»

Примечания к финансовой отчетности

за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года,
(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

5. РАСХОДЫ

	С 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года	С 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года	С 17 апреля 2019 года по 31 декабря 2022 года
1. ЕАБР Кредит. Приобретение товаров, работ и консультационных услуг:			
Оказание услуг инженера-консультанта по надзору за реализацией проекта - Fichtner GmbH & Co. KG (Германия)	236 670	375 439	612 109
Итого расходы	236 670	375 439	612 109

Контракт № Д15-30/459 на консультационные услуги между ОАО «Электрические станции» и международной консультационной компанией «Fichtner GmbH & Co. KG (Германия) (далее Контракт) был заключён 17 декабря 2020 года на суммы 3 521 205 долларов США и 18 877 000 сом. В соответствии с условиями Кредитного соглашения расходы на консультационные услуги финансируются за счет кредитных средств ЕАБР без учёта налогов и иных обязательных платежей.

По условиям Контракта консультанту Fichtner GmbH & Co. KG 1 марта 2021 года был перечислен авансовый платеж в сумме 375 439 долларов США в размере 10% от стоимости Контракта. Не выплаченные услуги консультанта в соответствии с представленными инвойсам от Fichtner GmbH & Co. KG являются обязательствами Проекта (Примечание 6).

6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПРОЕКТА

Обязательства Проекта по выставленным и не оплаченным счетам на конец года составили:

	31 декабря 2022	31 декабря 2021
	ЕАБР	ЕАБР
Fichtner GmbH & Co. KG	-	145 182

Консультантом Fichtner GmbH & Co. KG были выставлены инвойсы на оплату выполненных консультационных услуг в следующем объеме:

№ инвойса	Дата инвойса	Период оказания услуг	Сумма инвойса а долл. США	Сумма инвойса в сом	Зачтено авансом в долл. США	Зачтено авансом в сом	Итого к оплате в долл. США	Итого к оплате в сом
295-306	17.02.2022	январь-декабрь 2021г.	497 302	618 262	352 120	618 262	145 182	-
1579-1581	16.05.2022	Январь - Март 2022г.	25 001	44 444	-	44 444	25 001	
12-14	26.08.2022	Апрель-Июнь 2022г.	39 836	44 444	-	44 444	39 836	
1311-1313	30.11.2022	Июль-Сентябрь 2022г.	26 651	44 444	-	44 444	26 651	

Проект «Ввод в эксплуатацию второго гидроагрегата Камбаратинской ГЭС»

Примечания к финансовой отчетности

за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года,

(Суммы в таблицах представлены в долларах США)

№ инвойса	Дата инвойса	Период оказания услуг	Сумма инвойса в долл. США	Сумма инвойса в сом	Зачтено авансом в долл. США	Зачтено авансом в сом	Итого к оплате в долл. США	Итого к оплате в сом
Итого			588 790	751 595	352 120	751 595	236 670	-
Итого оплачено ЕАБР в 2022г.							236 670	-
Обязательства на 31 декабря 2022г							-	-

7. ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА

Наименование	Использовано средств с начала Проекта		Общий бюджет Проекта	Доступные средства Проекта (бюджет-факт)	
	Доллары США	%	Доллары США	Доллары США	%
Использование Кредита ЕАБР:					
Приобретение товаров, работ и консультационных услуг	612 109	0,6%	110 000 000	109 387 891	99,4%
Доля софинансирования Правительства КР					
Освобождение от налогов и иных обязательных платежей по контрактам, оплачиваемым из средств Инвестиционного кредита	-	-	28 000 000	28 000 000	100%
Итого	612 109	0,004%	138 000 000	137 387 891	99,6%

Наблюдаемые задержки в реализации Проекта обусловлены объективными причинами, связанными с введением ограничений при проведении международного конкурса, и решением ряда технических и процедурных вопросов в рамках Проекта.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты и до даты утверждения финансовых отчетов не произошло никаких событий, которые повлияли бы на суммы в представленных финансовых отчетах.

Садыракунов С.С.
Заместитель генерального директора
ОАО «Электрические станции»



Абдыкаров А.А.
Заместитель руководителя ДРИП

Султаналиева А.М.
Ведущий экономист ГРП