

**ПРОЕКТ «ПОВЫШЕНИЕ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ
ПРОМЫШЛЕННЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ»
КРЕДИТ МАР №5241-UZ**

**ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА И ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ
НА УКАЗАННУЮ ДАТУ**

СОДЕРЖАНИЕ

СОДЕРЖАНИЕ	2
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	2
ОТЧЕТ О ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫПЛАЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ	4
ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ РЕАЛИЗУЮЩИМИ ОРГАНАМИ ПО КАТЕГОРИЯМ РАСХОДОВ	6
БАЛАНСОВАЯ ВЕДОМОСТЬ	7
ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ СЧЕТУ ГКП В ДОЛЛАРАХ США	8
ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ СЧЕТУ ГКП В УЗБЕКСКИХ СУМАХ	9
ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ СЧЕТУ ГРП АКБ «ASAKABANK» В ДОЛЛАРАХ США	10
ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ СЧЕТУ ГРП АКБ «NAMKORBANK» В ДОЛЛАРАХ США	11
ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ СЧЕТУ ГРП АКБ «UZPROMSTROYBANK» В ДОЛЛАРАХ США	12
ОТЧЕТ О СНЯТИИ СРЕДСТВ СО СЧЕТА КРЕДИТА МАР С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ РАСХОДНЫХ ВЕДОМОСТЕЙ	13
ПРИМЕЧАНИЯ К СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	14
1. Описание Проекта	14
2. Продолжающаяся деятельность	15
3. Учетная политика Проекта	16
4. Представление Финансовой отчетности	17
5. Основные средства	18
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
7. Использование Процедуры Расходной ведомости	20
8. Исполнение Процедуры Прямых выплат	20
9. Суб-кредиты	20
10. Правовой статус, налоги и сборы	21
11. Выверка финансирования средств МАР	21

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат: Группа Координации Проекта при Министерстве Экономике Республики Узбекистан

Мы провели аудит прилагаемой специализированной финансовой отчетности (далее – финансовая отчетность) Проекта «Повышение Энергоэффективности Промышленных Предприятий» (далее – Проект), финансируемого из средств Кредита №5241-UZ Международной Ассоциации Развития (далее – Ассоциация, МАР), согласно Соглашению о финансировании от 18 июля 2013 года №5241-UZ (далее – Соглашение о финансировании), за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года. Финансовая отчетность включает: Отчет о полученных и выплаченных средствах, Отчет об использовании средств реализующими органами по категориям расходов, Балансовая ведомость, Отчеты по специальным счетам, Отчет о снятии средств со счета Кредита с использованием расходных ведомостей и Примечания к специализированной финансовой отчетности.

Финансовая отчетность подготовлена руководством Группы Координации Проекта (далее – ГКП) на основе кассового метода, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности для Общественного Сектора (далее – МСФООС), выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности в общественном секторе Международной Федерации Бухгалтеров.

Ответственность руководства Проекта

Ответственность за подготовку и представление данной финансовой отчетности, подготовленной на основе кассового метода в соответствии с МСФООС, несет руководство Проекта. Эта ответственность включает разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение соответствующей учетной политики; бухгалтерских оценок, соответствующих обстоятельствам.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения по этой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудиторскую проверку в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Данные стандарты требуют, чтобы мы выполняли этические требования, планировали и проводили аудит в целях получения разумной уверенности в том, не содержит ли финансовая отчетность существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств, подтверждающих суммы и раскрытия в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков аудитор изучает внутренний контроль, связанный с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности Проекта, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не для выражения мнения по эффективности внутреннего контроля Проекта. Аудит также включает оценку надлежащего характера используемой учетной политики и разумность бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для представления разумной основы для выражения нашего аудиторского мнения.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая специализированная финансовая отчетность дает правильное и ясное представление об источниках и использовании средств Проекта «Повышение Энергоэффективности Промышленных Предприятий» по состоянию на 31 декабря 2017 года и за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с условиями Соглашения о финансировании и МСФООС.

Кроме того, (а) расходы, возмещенные МАР на основании расходных ведомостей (SOE), подтверждаются правильно оформленной первичной документацией; (б) указанные расходы соответствуют целям финансирования, указанным в Соглашении о финансировании.

По нашему мнению, Отчеты по специальным счетам за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, дают правильное и ясное представление о финансовом положении по специальным счетам Проекта по состоянию на 31 декабря 2017 года и о движении денежных средств в течение года, заканчивающегося этой датой, и соответствуют Руководствам Всемирного Банка.

Аудиторы:

ООО «TSIAR-FINANS»
100077, Узбекистан,
г. Ташкент, ул. Чуст, 2А

05 июня 2018 года

TSIAR - FINANS LLC



ОТЧЕТ О ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫПЛАЧЕННЫХ СРЕДСТВАХ
за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года
в долларах США

	Факт		План		Отклонение	
	Текущий период	Нарастающим итогом	Текущий период	Нарастающим итогом	Текущий период	Нарастающим итогом
Остаток денежных средств на начало периода						
Специальный счет ГРП АКБ «Asakabank» в долларах США	4 000 000					
Специальный счет ГРП АКБ «Hamkorbank» в долларах США	4 000 000					
Специальный счет ГРП АКБ «Uzpromstroybank» в долларах США	0					
Специальный счет ГКП в долларах США	44 427					
Специальный счет ГКП в узб.сумах	0					
Всего	8 044 427					
Увеличение:						
Источники средств						
ГРП АКБ «Asakabank»						
Пополнение специального счета	0	23 175 667	10 000 000	33 000 000	10 000 000	9 824 333
Возмещение со стороны МАР	0	3 820 113	0	0	0	(3 820 113)
Софинансирование банком	0	5 749 447	2 500 000	8 250 000	2 500 000	2 500 553
ГРП АКБ «Hamkorbank»						
Пополнение специального счета	2 531 833	25 799 531	10 300 000	33 000 000	7 768 167	7 200 469
Возмещение со стороны МАР	0	226 415	0	0	0	(226 415)
Софинансирование банком	632 958	7 629 125	2 575 000	8 250 000	1 942 042	620 875
ГРП АКБ «Uzpromstroybank»						
Пополнение специального счета	9 948 780	31 201 567	10 000 000	33 000 000	51 220	1 798 433
Возмещение со стороны МАР	(2 796 780)	0	0	0	2 796 780	0
Софинансирование банком	788 000	6 800 392	2 500 000	8 250 000	1 712 000	1 449 608
ГКП						
Пополнение специального счета	50 524	182 210	490 000	640 000	439 476	457 790
Прямые платежи	0	56 341	0	340 000	0	283 659
Всего	11 155 315	104 640 807	38 365 000	124 730 000	27 209 685	20 089 193
Разница в связи с обменным курсом						
Всего	0	0				
Уменьшение:						
Расходы Проекта						
ГРП АКБ «Asakabank»						
Суб-кредиты	0	28 745 227	12 500 000	41 250 000	12 500 000	12 504 773
ГРП АКБ «Hamkorbank»						
Суб-кредиты	3 164 791	29 655 071	13 300 000	41 250 000	10 135 209	11 594 929
ГРП АКБ «Uzpromstroybank»						
Суб-кредиты	3 940 000	34 001 959	10 375 000	41 250 000	6 435 000	7 248 041

Продолжение на следующей странице

«Отчет о полученных и выплаченных средствах» должен рассматриваться вместе с Примечаниями на странице 14 по 21, являющимися составной частью специализированной финансовой отчетности по Проекту

Начало на предыдущей странице

	Факт		План		Отклонение	
	Текущий период	Нарастающим итогом	Текущий период	Нарастающим итогом	Текущий период	Нарастающим итогом
Уменьшение:						
Расходы Проекта						
ГКП	53 404	197 004	490 000	980 000	436 596	782 996
Товары	140	795	25 000	50 000	24 860	49 205
Консалтинговые услуги	34 696	79 763	64 000	128 000	29 304	48 237
Наращивание потенциала в сфере энергоэффективности	0	66 283	120 000	240 000	120 000	173 717
Наращивание потенциала в управлении Проектом	0	1 143	110 000	220 000	110 000	218 857
Совершенствование потенциала статистической отчетности в сфере энергопотребления и энергоэффективности	0	0	90 000	180 000	90 000	180 000
Аудит	8 600	19 850	14 000	28 000	5 400	8 150
Операционные расходы	9 969	29 170	67 000	134 000	57 031	104 830
Всего расходов	7 158 195	92 599 260	36 665 000	124 730 000	29 506 805	32 130 740
Остаток денежных средств на конец периода						
Специальный счет ГРП АКБ «Asakabank» в долларах США	4 000 000	4 000 000				
Специальный счет ГРП АКБ «Hamkorbank» в долларах США	4 000 000	4 000 000				
Специальный счет ГРП АКБ «Uzpromstroybank» в долларах США	4 000 000	4 000 000				
Специальный счет ГКП в долларах США	41 547	41 547				
Специальный счет ГКП в узб.сумах	0	0				
Всего	12 041 547	12 041 547				

И. О. Директора ГКП ПЭПП при Министерстве экономики Республики Узбекистан

А. Алимбаев

Финансист ГКП

Н. Рахманова

Первый заместитель председателя правления АКБ «Asakabank»

Р. Касимов

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

Заместитель председателя АКБ «Uzpromstroybank»

Ш. Якубов

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

Заместитель председателя правления АКБ «Hamkorbank»

Б. Ахмаджанов

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

«Отчет о полученных и выплаченных средствах» должен рассматриваться вместе с Примечаниями на странице 14 по 21, являющимися составной частью специализированной финансовой отчетности по Проекту

**ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ РЕАЛИЗУЮЩИМИ ОРГАНАМИ ПО КАТЕГОРИЯМ
РАСХОДОВ**
за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года
в долларах США

	Факт		План		Отклонение	
	Текущий период	Нарастающим итогом	Текущий период	Нарастающим итогом	Текущий период	Нарастающим итогом
1. ГРП АКБ «Asakabank»	0	28 745 227	12 500 000	41 250 000	12 500 000	12 504 773
Суб-кредиты	0	28 745 227	12 500 000	41 250 000	12 500 000	12 504 773
2. ГРП АКБ «Hamkorbank»	3 164 791	29 655 071	13 300 000	41 250 000	10 135 209	11 594 929
Суб-кредиты	3 164 791	29 655 071	13 300 000	41 250 000	10 135 209	11 594 929
3. ГРП АКБ «Uzpromstroybank»	3 940 000	34 001 959	10 375 000	41 250 000	6 435 000	7 248 041
Суб-кредиты	3 940 000	34 001 959	10 375 000	41 250 000	6 435 000	7 248 041
4. ГКП	53 404	197 004	490 000	980 000	436 596	782 996
Развитие стратегии энергоэффективности						
Товары	140	795	25 000	50 000	24 860	49 205
Консалтинговые услуги	34 696	79 763	64 000	128 000	29 304	48 237
Наращивание потенциала в сфере энергоэффективности	0	66 283	120 000	240 000	120 000	173 717
Наращивание потенциала в управлении Проектом	0	1 143	110 000	220 000	110 000	218 857
Совершенствование потенциала статистической отчетности в сфере энергопотребления	0	0	90 000	180 000	90 000	180 000
Аудит Проекта	8 600	19 850	14 000	28 000	5 400	8 150
Операционные расходы	9 969	29 170	67 000	134 000	57 031	104 830
Всего расходов по проекту	7 158 195	92 599 260	36 665 000	124 730 000	29 506 805	32 130 740

И. О. Директора ГКП ПЭПП при Министерстве экономики Республики Узбекистан

А. Алимбаев

Финансист ГКП

Н. Рахманова

Первый заместитель председателя правления АКБ «Asakabank»

Р. Касимов

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

Заместитель председателя АКБ «Uzpromstroybank»

Ш. Якубов

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

Заместитель председателя правления АКБ «Hamkorbank»

Б. Ахмаджанов

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

«Отчет об использовании средств реализующими органами по категориям расходов» должен рассматриваться вместе с Примечаниями на странице 14 по 21, являющимися составной частью специализированной финансовой отчетности по Проекту

БАЛАНСОВАЯ ВЕДОМОСТЬ
за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года
в долларах США

	2017	2016
Активы		
Наличность и эквиваленты наличности, в том числе:	12 041 547	8 044 427
– Специальный счет	12 041 547	8 044 427
Использованные средства, в том числе:	92 599 260	85 441 065
– ГКП	197 004	143 599
– АКБ «Asakabank»	28 745 227	28 745 227
– АКБ «Hamkorbank»	29 655 071	26 490 280
– АКБ «Uzpromstroybank»	34 001 959	30 061 959
Разница, связанная с обменным курсом	0	0
Всего активы	104 640 807	93 485 492
Финансирование:		
Кредит МАР, выделенный Участвующим Банкам, в том числе	80 176 765	67 696 152
– АКБ «Asakabank»	23 175 667	23 175 667
– АКБ «Hamkorbank»	25 799 531	23 267 698
– АКБ «Uzpromstroybank»	31 201 567	21 252 787
Кредит МАР, выделенный ГКП	238 551	188 027
Финансирование Участвующими Банками, в том числе	20 178 964	18 758 006
– АКБ «Asakabank»	5 749 447	5 749 447
– АКБ «Hamkorbank»	7 629 125	6 996 167
– АКБ «Uzpromstroybank»	6 800 392	6 012 392
Финансирование Участвующими Банками, возмещенное со стороны МАР	4 046 528	4 046 528
– АКБ «Asakabank»	3 820 113	3 820 113
– АКБ «Hamkorbank»	226 415	226 415
Финансирование Участвующими Банками, подлежащее возмещению МАР	0	2 796 780
– АКБ «Uzpromstroybank»	0	2 796 780
Всего финансирования	104 640 807	93 485 492

И. О. Директора ГКП ПЭПП при Министерстве
экономики Республики Узбекистан

А. Алимбаев

Финансист ГКП

Н. Рахманова

Первый заместитель председателя
правления АКБ «Asakabank»

Р. Касимов

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

Заместитель председателя
АКБ «Uzpromstroybank»

Ш. Якубов

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

Заместитель председателя правления
АКБ «Hamkorbank»

Б. Ахмаджанов

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

«Балансовая Ведомость» должна рассматриваться вместе с Примечаниями на странице 14 по 21, являющимися составной частью специализированной финансовой отчетности по Проекту

**ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ СЧЕТУ ГКП В ДОЛЛАРАХ США
за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года**

Счет №	2020 3840 9001 0102 1005
Банк-депозитарий	Мехнатский филиал АТИБ «Ипотека Банк»
Адрес	100035, Узбекистан, г. Ташкент, ул. Истиклол 9
Кредит	Кредит №5241-UZ
Валюта	USD

	долл.США
Остаток на 01 января 2017 года	44 427
Увеличение:	
Финансирование МАР	50 524
Итого увеличение:	50 524
Уменьшение:	
Конвертация валюты в узбекские суммы и переброска на специальный счет ГКП в UZS	53 365
Расходы по соответствующим категориям	39
Итого уменьшение:	53 404
Остаток на 31 декабря 2017 года	41 547

И. О. Директора ГКП ПЭПП при Министерстве
экономики Республики Узбекистан

Финансист ГКП


А. Алимбаев


Н. Рахманова

«Отчет по Специальному счету ГКП в долларах США» должен рассматриваться вместе с Примечаниями на
странице 14 по 21, являющимися составной частью специализированной финансовой отчетности по Проекту

ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ СЧЕТУ ГКП В УЗБЕКСКИХ СУМАХ
за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года

Счет №	2020 3000 6001 0102 1003
Банк-депозитарий	Мехнатский филиал АТИБ «Ипотека Банк»
Адрес	100035, Узбекистан, г. Ташкент, ул. Истиклол 9
Кредит	Кредит №5241-UZ
Валюта	UZS

	тыс.узб.сум	долл.США
Остаток на 01 января 2017 года	0	0
Увеличение:		
Поступление со Специального счета ГКП в долларах США	237 863	53 365
Итого увеличение:	237 863	53 365
Уменьшение:		
Расходы по соответствующим категориям	237 863	53 365
Итого уменьшение:	237 863	53 365
Остаток на 31 декабря 2017 года	0	0

И. О. Директора ГКП ПЭПП при Министерстве
экономики Республики Узбекистан

Финансист ГКП


А. Алимбаев
Н. Рахманова

«Отчет по Специальному счету ГКП в узбекских сумах» должен рассматриваться вместе с Примечаниями на
странице 14 по 21, являющимися составной частью специализированной финансовой отчетности по Проекту

ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ СЧЕТУ ГРП АКБ «АСАКАВАНК» В ДОЛЛАРАХ США
за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года

Счет №	2130 2840 7000 0087 3003
Банк-депозитарий	Центральный Банк РУз
Адрес	100001, г. Ташкент, ул. Ислама Каримова, 6
Кредит	Кредит №5241-UZ
Валюта	USD

Остаток на 01 января 2017 года	долл.США 4 000 000
--------------------------------	-----------------------

Увеличение:	
Финансирование МАР	0
Итого увеличение:	0

Уменьшение:	
Выдано Суб-кредитов	0
Итого уменьшение:	0

Остаток на 31 декабря 2017 года	4 000 000
---------------------------------	-----------

Первый заместитель председателя
правления АКБ «Asakabank»

Р. Касимов

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

«Отчет по Специальному счету ГРП АКБ «Asakabank» в долларах США» должен рассматриваться вместе с Примечаниями на странице 14 по 21, являющимися составной частью специализированной финансовой отчетности по Проекту

ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ СЧЕТУ ГРП АКБ «НАМКОРБАНК» В ДОЛЛАРАХ США
за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года

Счет №	2130 2840 9000 0008 3005
Банк-депозитарий	Центральный Банк РУз
Адрес	100001, г. Ташкент, ул. Ислама Каримова, 6
Кредит	Кредит №5241-UZ
Валюта	USD

		долл. США
Остаток на 01 января 2017 года		4 000 000
Увеличение:		
Финансирование МАР		2 531 833
Итого увеличение:		2 531 833
Уменьшение:		
Выдано Суб-кредитов		2 531 833
Итого уменьшение:		2 531 833
Остаток на 31 декабря 2017 года		4 000 000

Заместитель председателя правления
АКБ «Намкорбанк»

Руководитель ГРП

Б. Ахмаджанов

Финансист ГРП

«Отчет по Специальному счету ГРП АКБ «Намкорбанк» в долларах США» должен рассматриваться вместе с Примечаниями на странице 14 по 21, являющимися составной частью специализированной финансовой отчетности по Проекту

**ОТЧЕТ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ СЧЕТУ ГРП АКБ «UZPROMSTROYBANK» В ДОЛЛАРАХ США
за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года**

Счет №	2130 2840 2000 0044 0003
Банк-депозитарий	Центральный Банк РУз
Адрес	100001, г. Ташкент, ул. Ислама Каримова, 6
Кредит	Кредит №5241-UZ
Валюта	USD
	долл.США
Остаток на 01 января 2017 года	0
Увеличение:	
Финансирование МАР	7 152 000
Возмещение со стороны МАР	2 796 780
Итого увеличение:	9 948 780
Уменьшение:	
Выдано Суб-кредитов	3 152 000
Возвращено Участвующему Банку	2 796 780
Итого уменьшение:	5 948 780
Остаток на 31 декабря 2017 года	4 000 000

Заместитель председателя
АКБ «Uzpromstroybank»

Руководитель ГРП

Ш. Якубов

Финансист ГРП

«Отчет по Специальному счету ГРП АКБ «Uzpromstroybank» в долларах США» должен рассматриваться вместе с Примечаниями на странице 14 по 21, являющимися составной частью специализированной финансовой отчетности по Проекту

ОТЧЕТ О СНЯТИИ СРЕДСТВ СО СЧЕТА КРЕДИТА МАР С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ РАСХОДНЫХ ВЕДОМОСТЕЙ

за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года
(доллары США)

Номер заявки	Компоненты расходования средств		Всего сумма к возмещению	Возмещено в 2017 году
	Компонент А	Компонент В		
ГПК				
43	27 169		27 169	27 169
44	14 753		14 753	14 753
45	18 602		18 602	8 602
Итого	60 524	-	60 524	50 524
ГРП АКБ "Hamkorbank"				
39		1 680 945	1 680 945	1 680 945
42		850 888	850 888	850 888
Итого	-	2 531 833	2 531 833	2 531 833
ГРП АКБ "Uzpromstroybank"				
37		4 000 000	4 000 000	4 000 000
38		2 796 780	2 796 780	2 796 780
40		3 152 000	3 152 000	3 152 000
Итого	-	9 948 780	9 948 780	9 948 780
ВСЕГО	60 524	12 480 613	12 541 137	12 531 137

И. О. Директора ГКП ПЭПП при Министерстве экономики Республики Узбекистан

А. Алимбаев

Первый заместитель председателя правления АКБ «Asakabank»

Р. Касимов

Заместитель председателя АКБ «Uzpromstroybank»

Ш. Якубов

Заместитель председателя правления АКБ «Hamkorbank»

Б. Ахмаджанов

Финансист ГКП

Н. Рахманова

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

Руководитель ГРП

Финансист ГРП

Отчет «О снятии средств со счета кредита МАР с использованием расходных ведомостей» должен рассматриваться вместе с Примечаниями на странице 14 по 21, являющимися составной частью специализированной финансовой отчетности по Проекту

ПРИМЕЧАНИЯ К СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года

1. Описание Проекта

18 июля 2013 года между Международной Ассоциацией Развития (далее – Ассоциация, МАР) и Правительством Республики Узбекистан (далее – Правительство) подписано Соглашение о предоставлении кредита Республике Узбекистан (далее – Соглашение о финансировании) в сумме 66,1 млн. специальных прав заимствования (далее – СПЗ), в эквиваленте 100,0 млн. долларов США, для реализации Проекта «Повышение Энергоэффективности Промышленных Предприятий» (далее – Проект) со сроком погашения 25 лет, включая 5-летний льготный период. Целью проекта является обеспечение модернизации, технического и технологического обновления предприятий реального сектора экономики, повышение их энергоэффективности, ускорение внедрения энергосберегающего оборудования и технологий.

Согласно Соглашению о финансировании, Проект будет реализовываться за счет средств кредита МАР и за счет собственных средств участвующих в реализации Проекта коммерческих банков - АКБ «Asakabank», АКБ «Hamkorbank» и АКБ «Uzpromstroybank» (далее – Участвующие Банки). В целях реализации Проекта 18 июля 2013 года между МАР и каждым Участвующим Банком подписано Соглашение о реализации Проекта. 28 октября 2013 года между Республикой Узбекистан в лице Министерства Финансов Республики Узбекистан (далее - МФ) и Участвующими Банками подписано Соглашение о перекредитовании части кредита МАР в реализации Проекта.

План финансирования Проекта:

	Доллары США
Средства МАР	100 000 000
Средства Участвующих Банков	24 750 000
Всего	124 750 000

Постановлением Кабинета Министров РУз «О дополнительных мерах по реализации Проекта «Повышение Энергоэффективности Промышленных Предприятий» с участием МАР» за №168 от 12 июня 2013 года (далее - Постановление) определены следующие исполнительные органы, ответственные за реализацию Проекта (далее совместно – Реализующие органы):

- Министерство Экономики РУз, на которое возложена ответственность за общую координацию Проекта и реализацию компонента «Наращивание потенциала в сфере энергоэффективности и управление Проектом»;
- Участвующие банки АКБ «Asakabank», АКБ «Hamkorbank» и АКБ «Uzpromstroybank», на которые возложена ответственность за целевое и эффективное использование рефинансируемой им части кредита МАР и реализацию компонента "Кредитная линия для участвующих коммерческих банков".

Для обеспечения эффективной реализации Проекта, при Министерстве Экономики РУз создана Группа Координации Проекта (далее – ГКП), а в каждом из Участвующих Банков создана Группа Реализации Проекта (далее – ГРП).

На основании требований Постановления Министерством Экономики РУз совместно с МОФ и Участвующими Банками разработано и согласовано с МАР Операционное Руководство по Проекту, определяющее порядок выдачи кредитов, критерии отбора и оценки субпроектов, а также процедуры по финансовому управлению, закупкам, мониторингу и оценке хода реализации Проекта.

В соответствии с Соглашением о финансировании погашение кредита МАР осуществляется за счет Участвующих Банков в части рефинансируемой им суммы кредита. Погашение кредита в части компонента «А» Проекта «Наращивание потенциала в сфере энергоэффективности и управление проектом» осуществляется за счет средств государственного бюджета.

Проект состоит из следующих компонентов:

Часть А: Наращивание потенциала в сфере энергоэффективности

1. Наращивание потенциала отдельных отраслей промышленности, банков, промышленных ассоциаций и специалистов в сфере энергетики в сфере энергоэффективности путем предоставления консультационных услуг и обучения.

2. Нарастивание потенциала Министерства экономики и ГКП в вопросах управления, координации, мониторинга и оценки Проекта путем предоставления товаров, консультационных услуг и обучения.
3. Совершенствование потенциала статистической отчетности в сфере энергопотребления и энергоэффективности.

Часть В: Кредитная линия для Участвующих Банков

1. Создание и применение механизма кредитования Участвующих Банков для выдачи Суб-кредитов заемщикам, что позволит последним покрывать затраты, связанные с осуществлением проектов по повышению энергоэффективности производства.

Согласно Соглашению о финансировании средства МАР, выделенные для реализации Проекта, предназначены для финансирования следующих компонентов:

Компонент	Выделенная сумма Кредита (СПЗ)	Выделенная сумма Кредита (\$)	Процент финансируемых затрат (за вычетом налогов)
Часть А. Нарастивание потенциала в сфере энергоэффективности			
Товары, услуги консультантов, обучение и операционные расходы	660 000	1 000 000	100%
Часть В: Кредитная линия для Участвующих Банков			
Суб-кредиты для суб-проектов	65 440 000	99 000 000	80%
Итого	66 100 000	100 000 000	

В соответствии с планом закупок, одобренным Протоколом переговоров от 25 марта 2013 года между МАР и Республикой Узбекистан, компоненты Проекта состоят из следующих статей расходов:

Категория	Выделенная сумма Кредита (\$)
1. Офисное оборудование (компьютеры, факсы, копировальные машины, офисная мебель, фурнитура, автомобиль)	50 000
2. Нарастивание потенциала отдельных отраслей промышленности, банков, промышленных ассоциаций и специалистов в сфере энергетики в сфере энергоэффективности путем предоставления консультационных услуг и обучения	240 000
– Проведение тренингов для специалистов предприятий в нефтегазовой, металлургической и химической промышленности	120 000
– Проведение тренингов для специалистов государственных организаций и промышленных предприятий	120 000
3. Нарастивание потенциала Министерства экономики и ГКП в вопросах управления, координации, мониторинга и оценки Проекта путем предоставления товаров, консультационных услуг и обучения	220 000
4. Совершенствование потенциала статистической отчетности в сфере энергопотребления и энергоэффективности	180 000
5. Управление Проектом	310 000
– Оплата труда работников	133 000
– Аудит	40 000
– Обучение работников	10 000
– Операционные расходы	127 000
Итого часть А.	1 000 000
1. Суб-кредиты АКБ «Asakabank»	33 000 000
2. Суб-кредиты АКБ «Hamkorbank»	33 000 000
3. Суб-кредиты АКБ «Uzpromstroybank»	33 000 000
Итого часть В.	99 000 000
ВСЕГО	100 000 000

2. Продолжающаяся деятельность

Изначально предполагаемая дата закрытия кредита в соответствии с Соглашением о финансировании была определена 31 января 2018 года.

Данные примечания являются неотъемлемой частью специализированной финансовой отчетности Проекта

Согласно Протоколу переговоров от 28 декабря 2017 года, Совет директоров Всемирного банка одобрил дополнительное финансирование Проекта с предоставлением кредита Международного Банка Реконструкции и Развития (далее - МБРР) в сумме 200,0 млн. долларов США со сроком погашения 25 лет, включая 5-летний льготный период.

Часть средств кредита МБРР в размере 199,0 млн. долларов США рефинансируется в виде револьверной кредитной линии (Компонент В) участвующим в реализации Проекта коммерческим банкам – АКБ «Uzpromstroybank», АКБ «Asakabank», АКБ «Hamkorbank», Национальный банк Узбекистана, АКБ «Asia Alliance Bank» и АКБ «Infinbank».

Часть средств кредита МБРР в размере 1 млн. долларов США направляется на реализацию Технического содействия (Компонент А), комплекса мер по общей координации и мониторингу хода реализации проекта, путем осуществления дальнейшей деятельности ГКП.

В связи с дополнительным финансированием Проекта за счет кредита МБРР, срок реализации Проекта продлен Ассоциацией до 31 января 2023 года.

3. Учетная политика Проекта

Данная специализированная финансовая отчетность Проекта составлена в соответствии с «Международными Стандартами Финансовой Отчетности в Общественном Секторе» (далее – МСФООС), выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности в общественном секторе Международной Федерации Бухгалтеров, на основе кассового метода, и соответствующих рекомендаций Всемирного Банка.

3.1. Основа представления финансовой отчетности

Отчет о полученных и выплаченных средствах, Отчет об использовании средств Реализующими органами по категориям расходов, Балансовая ведомость, Отчеты по специальным счетам, и Примечания к этой финансовой отчетности составлены на основе кассового метода для представления операций, совершенных в рамках Проекта согласно следующим принципам.

3.2. Финансирование

Финансирование по Специальным счетам признается при осуществлении перевода средств с Кредитного счета МАР на Специальные счета Проекта, открытые в Мехнатском филиале АТИБ «Ипотека банк» г. Ташкент и Центральном Банке РУз (далее – ЦБ РУз).

Финансирование со стороны Участвующих Банков признается, когда оплата заемщику произведена с собственных счетов («Счета Софинансирования») Участвующих Банков.

3.3. Расходование средств

Расходы по Проекту признаются таковыми и отражаются в финансовой отчетности, подготовленной на основе кассового метода, в случаях, когда:

- оплата средств поставщикам материальных ресурсов либо услуг произведена со Специальных счетов Проекта, открытых в Мехнатском филиале АТИБ «Ипотека банк» города Ташкент, либо напрямую с Кредитного счета МАР по процедуре Прямых выплат;
- выдача Суб-кредитов заемщикам произведена со Специальных счетов Участвующих Банков, открытых в ЦБ РУз, в соответствии с требованиями МАР;
- выдача Суб-кредитов заемщикам произведена со счетов софинансирования Участвующих Банков, открытых в каждом таком банке.

3.4. Валюта отчетности и методика курсового перевода

Поскольку финансирование Проекта со стороны МАР осуществляется в долларах США, Финансовая отчетность представлена в долларах США (USD), которые являются функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности Проекта. Статьи, включенные в финансовую отчетность Проекта, оцениваются в этой функциональной валюте.

Согласно Указу Президента РУз №5177 от 2 сентября 2017 года, с 5 сентября 2017 года установлена свободная конвертация национальной валюты в иностранную. Размер комиссионных вознаграждений при купле-продаже иностранной валюты устанавливаются коммерческими банками самостоятельно.

При составлении финансовых отчетов применяются следующие принципы курсового перевода:

- по кредитным средствам МАР поступления и расходы в национальной валюте «Узб.сум» (UZS) конвертируются в USD: до 5 сентября 2017 года - по соответствующему курсу валют ЦБ РУз, действующему на момент поступления средств или оплаты конкретных расходов и выдачи субкредитов, а с 5 сентября 2017 года - по курсу обслуживающего коммерческого банка, действующему на момент конвертации;
- по средствам Участвующих Банков Суб-кредиты, выделенные в национальной валюте «Узб.сум» (UZS), конвертируются в USD по соответствующему курсу валют ЦБ РУз, действующему на момент выдачи Суб-кредитов.

Остатки денежных средств в UZS на банковских счетах Проекта переоцениваются по официальному обменному курсу ЦБ РУз на дату отчетности. По состоянию на 31 декабря 2017 года официальный обменный курс ЦБ РУ составил UZS 8 120,07/USD 1.

4. Представление Финансовой отчетности

Финансовая отчетность по Проекту за отчетный период подготовлена в соответствии с МСФООС на основе кассового метода.

Специализированная финансовая отчетность Проекта подготовлена ГКП при Министерстве Экономике РУз на основании промежуточных финансовых отчетов, представленных в ГКП участвующими банками. Финансовая отчетность Проекта подписана руководством ГКП в лице И. О. Директора Алимбаева А. и финансиста Рахмановой Н., а также руководителями и финансистами ГРП АКБ «Asakabank», ГРП АКБ «Hamkorbank», ГРП АКБ «Uzpromstroybank», 10 апреля 2018 года.

Финансовая отчетность Проекта включает в себя следующие отчеты:

4.1. Отчет о полученных и выплаченных средствах

Отчет о полученных и выплаченных средствах включает в себя информацию о финансировании со стороны МАР и Участвующих Банков. В отчетном периоде финансирование Проекта за счет средств кредита МАР составило 12 531 137 долларов США, в том числе возмещение со стороны МАР средств, профинансированных АКБ «Uzpromstroybank» в прошлом отчетном периоде для выдачи Суб-кредитов за счет собственных средств в размере 2 796 780 долларов США. Финансирование Проекта за счет средств Участвующих Банков составило 1 420 958 долларов США.

Полученные средства использованы для финансирования расходов Проекта, в частности:

- финансирование расходов ГКП в части компонента «А» Проекта составило 53 404 долларов США;
- финансирование Суб-кредитов в части компонента «В» Проекта составило 7 104 791 долларов США, в том числе за счет средств Участвующих Банков – 1 420 958 долларов США.

Также данный отчет включает в себя информацию по остаткам денежных средств на начало и на конец отчетного периода. Остатки денежных средств на конец отчетного периода являются остатками денежных средств по средствам МАР на сумму 12 041 547 долларов США.

4.2. Отчет об использовании средств реализующими органами по категориям расходов

Отчет об использовании средств Реализующими органами по категориям расходов включает в себя информацию о расходах Проекта, понесенных каждым Реализующим органом, категорий расходов, а также бюджет Проекта за отчетный период и отклонение фактических расходов от запланированных.

Бюджет Проекта составлен в соответствие с планом закупок, одобренным Протоколом переговоров от 25 марта 2013 года между Международной Ассоциацией Развития и Республикой Узбекистан.

Как видно из представленных данных в отчетности, имеются большие отклонения по выполнению плана Проекта за отчетный период по категории суб-кредиты по всем Участвующим Банкам. Данные отклонения возникли по причине того, что Участвующие Банки вследствие определенных обстоятельств не успели выдать запланированные суб-кредиты в отчетном периоде. В связи с чем, неисполненная часть плана отчетного периода будет реализована в последующих периодах.

4.3. Балансовая ведомость

Балансовая ведомость составлена по кассовому методу и содержит следующую информацию:

- по активу – денежные средства, и сумму использованных средств Проекта, в разрезе реализующих органов;
- по финансированию – суммарную сумму средств, полученных Проектом из всех источников финансирования, в разрезе реализующих органов.

Показатель «Наличность и эквиваленты наличности» включает в себя остатки денежных средств по средствам МАР. Показатель «Использованные средства» включает в себя сумму затрат, связанных с реализацией Проекта, понесенных из всех источников финансирования.

5. Основные средства

Основные средства, приобретенные Проектом для целей эффективной реализации задач Проекта, учитываются на статьях затрат сразу после получения данных средств. Для целей подготовки настоящей финансовой отчетности основные средства не амортизируются и учитываются по справедливой (переоцененной) стоимости.

Основные средства включают в себя активы, приобретённые для операционных нужд ГКП.

Основные средства, находящиеся в распоряжении ГКП, представлены в следующем составе:

	Сальдо на 01.01.2017	Переоценка	Приобретение	Выбытие	Сальдо на 31.12.2017
Компьютерное оборудование	6 301				6 301
Офисное оборудование	467	23			491
Мебель	3 840	105			3 945
Итого	10 608	129	0	0	10 737

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Для целей реализации Проекта Реализующими органами Проекта открыты ряд счетов, как в долларах США, так и в узбекских сумах. В соответствии с требованиями МАР, Участвующими банками счета открыты в ЦБ РУз.

Реализующими органами Проекта для учета денежных средств задействованы следующие счета:

- ✓ в Мехнатском филиале АТИБ «Ипотека Банк» города Ташкента:

Название	Номер счета
Специальный счет ГКП в долларах США	2020 3840 9001 0102 1005
Специальный счет ГКП в узбекских сумах	2020 3000 6001 0102 1003

- ✓ в Центральном Банке РУз:

Название	Номер счета
Специальный счет ГРП АКБ «Asakabank» в долларах США	2130 2840 7000 0087 3003
Специальный счет ГРП АКБ «Hamkorbank» в долларах США	2130 2840 9000 0008 3005
Специальный счет ГРП АКБ «Uzpromstroybank» в долларах США	2130 2840 2000 0044 0003

Кроме вышеперечисленных счетов для выдачи Суб-кредитов заемщикам, задействованы собственные счета («Счета Софинансирования») Участвующих Банков. Согласно Соглашению о финансировании, Участвующими банками за счет собственных средств финансируется 20% выделяемых Суб-кредитов. Назначение счетов Проекта приведено ниже.

6.1. Специальные счета ГКП

ГКП имеет два Специальных счета для финансирования приемлемых расходов: в долларах США и в узбекских сумах. Оба счета открыты в Мехнатском филиале АТИБ «Ипотека Банк» города Ташкента.

В период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года, Специальные счета использовались для выдачи заработной платы сотрудникам Проекта, приобретения канцтоваров, оплаты аудиторских услуг, а также прочих операционных расходов.

В течение отчетного периода на Специальный счет в долларах США в виде финансирования со счета МАР получено 50 524 долларов США. Сумма в размере 53 404 долларов США израсходована на покрытие расходов ГКП.

6.2. Специальные счета Участвующих Банков

Проект имеет три Специальных счета Участвующих Банков в долларах США, открытые в ЦБ РУз. В течение 2017 года Специальные счета использовались для выдачи Суб-кредитов для реализации компонента «В» Проекта «Кредитная линия для Участвующих банков».

В течение отчетного периода на специальные счета Участвующих банков в виде финансирования со счета МАР получено 9 683 833 долларов США и 2 796 780 долларов США в виде возмещения собственных средств АКБ «Uzpromstroybank», использованных в прошлом отчетном периоде для выдачи Суб-кредитов в части доли МАР.

Полученные средства использованы для выдачи Суб-кредитов заемщикам. За отчетный период за счет кредита МАР выдано Суб-кредитов на сумму 5 683 833 долларов США.

6.3. Счета софинансирования Участвующих банков

Счета софинансирования являются собственными счетами Участвующих банков. Счета софинансирования использовались для выдачи Суб-кредитов для реализации компонента «В» Проекта «Кредитная линия для Участвующих банков». В течение отчетного периода Участвующими банками выдано Суб-кредитов за счет собственных средств на сумму 1 420 958 долларов США.

Остатки по банковским счетам Проекта приведены в следующей таблице:

	в долл.США	Эквивалент в тыс.узб.сум
Сальдо по состоянию на 01 января 2017 года		
Специальный счет ГКП в долларах США	44 427	143 565
Специальный счет ГКП в узбекских сумах	-	-
Специальный счет АКБ «Asakabank» в долларах США	4 000 000	12 925 920
Специальный счет АКБ «Hamkorbank» в долларах США	4 000 000	12 925 920
Специальный счет АКБ «Uzpromstroybank» в долларах США	-	-
Итого	8 044 427	25 995 405
Сальдо по состоянию на 31 декабря 2017 года		
Специальный счет ГКП в долларах США	41 547	337 365
Специальный счет ГКП в узбекских сумах	-	-
Специальный счет АКБ «Asakabank» в долларах США	4 000 000	32 480 280
Специальный счет АКБ «Hamkorbank» в долларах США	4 000 000	32 480 280
Специальный счет АКБ «Uzpromstroybank» в долларах США	4 000 000	32 480 280
Итого	12 041 547	97 778 205

7. Использование Процедуры Расходной ведомости

Процедура Расходной ведомости используется Проектом для восполнения средств на Специальных счетах, в соответствии с Соглашением о финансировании и требованиями Операционного Руководства.

Сводные данные по зачтенным и возмещенным средствам согласно процедуре Расходной ведомости представлены в следующей таблице:

Общая сумма расходов по процедуре Расходной ведомости	12 541 137
Расходы, не возмещенные по заявке №45	(10 000)
Итого расходов:	12 531 137
Возмещено на Специальный счет	12 531 137
Итого возмещено:	12 531 137
Отклонение	0

8. Исполнение Процедуры Прямых выплат

В отчетном периоде прямые выплаты не осуществлялись.

9. Суб-кредиты

В целях реализации компонента «В» Проекта «Кредитная линия Участвующим банкам» за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года Проектом выдано Суб-кредитов заемщикам на сумму 7 104 791 долларов США, в том числе из средств МАР – 5 683 833 долларов США и средств Участвующих банков – 1 420 958 долларов США.

Ниже представлена информация о выданных Суб-кредитах в аналитике по каждому из Участвующих Банков:

Участвующий Банк/ Заемщик	Цель получения Суб-кредитов	Выделенные кредитные средства за счет средств	
		МАР	Участвующих банков
АКБ «Hamkorbank»			
АО "Кварц"	Приобретение стеклоформирующей машины с вакуумным насосом	1 680 945	420 236
АО "Узметкомбинат"	Приобретение котлов утилизаторов и вспомогательного оборудования	715 821	178 955
	Приобретение автотрансформатора	103 232	25 808
	Приобретение комплектных трансформаторных подстанций	31 834	7 959
Итого по АКБ «Hamkorbank»		2 531 833	632 958
АКБ «Uzpromstroybank»			
АО "Farg'onaazot"	Приобретение установки по деминерализации технической воды мембранным способом очистки (обратный осмос)	3 152 000	788 000
Итого АКБ «Uzpromstroybank»		3 152 000	788 000
ВСЕГО ПО УЧАСТВУЮЩИМ БАНКАМ		5 683 833	1 420 958

Данные примечания являются неотъемлемой частью специализированной финансовой отчетности Проекта

10. Правовой статус, налоги и сборы

ГКП при Министерстве Экономике РУз и ГРП при Участвующих Банках не обладают статусом юридического лица и, соответственно, не являются плательщиками налогов, за исключением ЕСП от фонда оплаты труда, отчислений в Пенсионный Фонд и налога на доходы физических лиц, удержанных с заработной платы сотрудников ГКП.

В ГРП при Участвующих Банках задействованы сотрудники данных банков, оплата труда которых бюджетом Проекта не предусмотрена.

11. Выверка финансирования средств МАР

Выверка финансирования средств МАР между данными Client Connection и данными Проекта на 31 декабря 2017 года приведена в нижеследующей таблице:

	<i>По данным Client Connection</i>	<i>По данным Проекта</i>	<i>Отклонение</i>
Средства МАР	84 461 843	84 461 843	0