Финансовая отчётность по проекту «Развитие автомобильных дорог «Восток-Запад» (участок Алматы-Хоргос): Международный транзитный коридор Западная Европа - Западный Китай (ЦАРЭС 1b)», финансируемому в рамках Соглашения о займе № 8156-KZ, заключенного между Правительством Республики Казахстан и Международным банком реконструкции и развития за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, и Аудиторский отчет независимого аудитора

ВОЗВРАТНЫЙ ЭКЗЕМПЛЯР

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА	3
АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	4-6
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА:	
Отчёт о поступлениях и расходовании средств	7
Отчёт о расходовании средств в сравнении с бюджетом	8
Отчёт о расходовании средств по компонентам	9
Примечания к финансовой отчётности	10-15

Следующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с представленным аудиторским отчетом независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудитора в отношении финансовой отчетности Комитета автомобильных дорог Министерства транспорта Республики Казахстан по проекту «Развитие автомобильных дорог «Восток-Запад» (участок Алматы-Хоргос): Международный транзитный коридор Западная Европа - Западный Китай (ЦАРЭС 1b)» (далее - «Проект»), финансируемому за счет займа № 8156-KZ.

Руководство Проекта отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей понесенные расходы по Проекту, движение денежных средств за 2023 год, а также остатки денежных средств на 31 декабря 2023 года, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФООС и требований Международного банка реконструкции и развития; и
- подготовку финансовой отчетности, исходя из кассового метода учета

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля при реализации Проекта;
- ведение учета, позволяющего в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о реализации Проекта и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФООС (кассовый метод);
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Проекта;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, была утверждена к выпуску 27 мая 2024 года руководством Проекта.

От имени руководства Проекта:

А. М. Габдуллина
Заместитель Председателя Комитета автомобильных дорог Министерства транспорта Республики Казахстан

Тел.:+7 727 331 31 34
Факс: +7 727 331 31 35
info@bdoqz.com
www.bdoqz.com

ТОО "BDO Qazaqstan"
ул. Габдуллина, 6
Алматы, Казахстан
A15H4E3

Tel: +7 727 331 31 34
Fax: +7 727 331 31 35
info@bdoqz.com
www.bdoqz.com

BDO Qazaqstan LLP
6 Gabdullin Street
Almaty, Kazakhstan
A15H4E3

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ПО ПРОЕКТУ «РАЗВИТИЕ АВТОМОБИЛЬНЫХ ДОРОГ «ВОСТОК-ЗАПАД» (УЧАСТОК АЛМАТЫ-ХОРГОС): МЕЖДУНАРОДНЫЙ ТРАНЗИТНЫЙ КОРИДОР ЗАПАДНАЯ ЕВРОПА - ЗАПАДНЫЙ КИТАЙ (ЦАРЭС 1B)», ФИНАНСИРУЕМОМУ ЗА СЧЕТ ЗАЙМА МБРР №8156-KZ.

Руководству Министерства финансов Республики Казахстан, Комитета автомобильных дорог Министерства транспорта Республики Казахстан и Международному Банку Реконструкции и Развития

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности по проекту «Развитие автомобильных дорог «Восток-Запад» (участок Алматы-Хоргос): Международный транзитный коридор Западная Европа - Западный Китай (ЦАРЭС 1b)» (далее - «Проект»), финансируемому в рамках соглашения о займе № 8156-KZ, заключенного между Правительством Республики Казахстан и Международным банком реконструкции и развития, состоящей из Отчета о поступлениях и расходовании средств, Отчета о расходовании средств в сравнении с бюджетом, Отчета о расходовании средств по компонентам за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, а также краткого описания существенных вопросов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах понесенные расходы по Проекту, движение денежных средств за 2023 год, а также остатки денежных средств на 31 декабря 2023 года, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора (далее - МСФООС) (кассовый метод) и с требованиями Международного банка реконструкции и развития (далее - МБРР).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА), уделяя отдельное внимание МСА 800. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами подробно описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. 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 Казахстане, 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.

Товарищество с ограниченной ответственностью "BDO Qazaqstan", зарегистрированное в соответствии с законодательством Республики Казахстан, является участником международного объединения BDO International Limited, британского общества с ответственностью, ограниченной гарантией его участников, и является частью международной сети независимых компаний BDO.

BDO Qazaqstan, a limited liability partnership, registered under the laws of the Republic of Kazakhstan, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Ответственность за финансовую отчетность по проекту «Развитие автомобильных дорог «Восток-Запад» (участок Алматы-Хоргос): Международный транзитный коридор Западная Европа - Западный Китай (ЦАРЭС 1b)», финансируемому в рамках Соглашения о займе № 8156-KZ, несет руководство Комитета автомобильных дорог Министерства транспорта Республики Казахстан.

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФООС, опубликованными Международной федерацией бухгалтеров и в соответствии с технической спецификацией к договору №103 от 18.04.2024 года и требованиями МБРР, а также за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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 отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный 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.

Аудит включает проверку на основе тестирования доказательств, подтверждающих суммы и раскрытия в 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 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;

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности (продолжение)

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчётность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за управление Проектом, 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.

Аудитор А.И. Баркинхоев

_____

Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0001362 от 29 января 2021 года выдано Квалификационной комиссией по аттестации кандидатов в аудиторы Республики Казахстан.

ТОО «BDO Qazaqstan»

Государственная лицензия Комитета внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан №21012748 от 19 марта 2021 года на занятие аудиторской деятельностью.

Директор Р.М. Рахимбаев

_____

«27» мая 2024 года

Казахстан, г. Алматы

ОТЧЁТ О ПОСТУПЛЕНИИ И РАСХОДОВАНИИ СРЕДСТВ

за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Доллары США	Примечание	2023 год			Нарастающим итогом с даты начала Проекта по 31 декабря 2023 года		
		Заем МБРР	Поступления от Правительства РК	Итого	Заем МБРР	Поступления от Правительства РК	Итого
Денежные средства Проекта на 1 января		**37,843**	-	**37,843**	-	-	-
ПОСТУПЛЕНИЯ							
Пополнение счёта		52,140,000	-	52,140,000	746,288,324	-	746,288,324
Возврат денежных средств		(18,720)	-	(18,720)	(11,371,490)	-	(11,371,490)
Прямые выплаты		-	-	-	109,845,251	-	109,845,251
Софинансирование от Правительства Республики Казахстан		-	9,763,882	9,763,882	-	149,330,799	149,330,799
Итого поступлений по Проекту	5	**52,121,280**	**9,763,882**	**61,885,162**	844,762,085	149,330,799	994,092,884
РАСХОДЫ							
Товары, работы, неконсультационные услуги и услуги консультантов		52,152,337	9,763,882	61,916,219	844,555,244	149,330,799	993,886,043
Итого расходов по Проекту		52,152,337	9,763,882	**61,916,219**	844,555,244	149,330,799	993,886,043
Нетто-величина расходов/(доходов) от изменения обменных курсов иностранных валют		-	-	-	200,055	-	200,055
Итого выплат по Проекту		**52,152,337**	**9,763,882**	**61,916,219**	844,755,299	149,330,799	994,086,098
Денежные средства Проекта на 31 декабря	4	**6,786**	-	**6,786**	6,786	-	6,786

Подписано от имени руководства Проекта:

А. М. Габдуллина

Заместитель Председателя Комитета автомобильных дорог
Министерства транспорта Республики Казахстан

Примечания на страницах с 10 по 15 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

ОТЧЁТ О РАСХОДОВАНИИ СРЕДСТВ в сравнении с бюджетом

за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Доллары США	Примечание	2023 год			Бюджет			Отклонения		
		Заем МБРР	Поступления от Правительства РК	Итого	Заем МБРР	Поступления от Правительства РК	Итого	Заем МБРР	Поступления от Правительства РК	Итого
РАСХОДЫ										
Компонент 1: Реконструкция и строительство выбранных участков дороги										
Товары, работы, неконсультационные услуги и услуги консультантов		52,152,337	9,763,882	61,916,219	52,152,337	9,763,882	61,916,219	100%	100%	100%
		52,152,337	**9,763,882**	**61,916,219**	52,152,337	9,763,882	61,916,219	100%	100%	100%
Компонент 2: Совершенствование управления автодорогами на участках автодорожного коридора Западная Европа - Западный Китай и коридора Центр-Юг										
Товары, работы, неконсультационные услуги и услуги консультантов		-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого расходов по Проекту		**52,152,337**	**9,763,882**	**61,916,219**	52,152,337	9,763,882	61,916,219	100%	100%	100%

Подписано от имени руководства Проекта:

А. М. Габдуллина

Заместитель Председателя Комитета автомобильных дорог
Министерства транспорта Республики Казахстан

Примечания на страницах с 10 по 15 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

ОТЧЁТ О РАСХОДОВАНИИ СРЕДСТВ по компонентам

за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Доллары США	Приме-чание	2023 год			Нарастающим итогом с даты начала Проекта по 31 декабря 2023 года		
		Заем МБРР	Поступления от Правительства РК	Итого	Заем МБРР	Поступления от Правительства РК	Итого
РАСХОДЫ							
Компонент 1: Реконструкция и строительство выбранных участков дороги							
Товары, работы, неконсультационные услуги и услуги консультантов		52,152,337	9,763,882	61,916,219	844,555,244	148,783,997	993,339,241
		52,152,337	**9,763,882**	**61,916,219**	844,555,244	148,783,997	993,339,241
Компонент 2: Совершенствование управления автодорогами на участках автодорожного коридора Западная Европа - Западный Китай и коридора Центр-Юг							
Товары, работы, неконсультационные услуги и услуги консультантов		-	-	-	-	546,802	546,802
		-	-	-	-	546,802	546,802
Итого расходов по Проекту		**52,152,337**	**9,763,882**	**61,916,219**	844,555,244	149,330,799	993,886,043

Подписано от имени руководства Проекта:

А. М. Габдуллина

Заместитель Председателя Комитета автомобильных дорог
Министерства транспорта Республики Казахстан

Примечания на страницах с 10 по 15 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

BDO QAZAQSTAN Для отчётов

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2023 года

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Деятельность по Проекту осуществляется в Республике Казахстане. Соответственно Проект подвержен рискам, присущим экономическим и финансовым рынкам Казахстана, который демонстрирует характеристики страны с развивающейся рыночной экономикой. Правовая система, налоговая система и законодательная база продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в Казахстане.

Характер деятельности

Соглашение о займе № 8156-KZ (далее, «Соглашение») между Правительством Республики Казахстан (далее, «Правительство») и Международным банком реконструкции и развития (далее, «МБРР») было подписано 10 октября 2012 года и ратифицировано 23 мая 2013 года (дата начала Проекта). По этому Соглашению МБРР дает согласие на предоставление займа на сумму 1,068,000,000 долларов США (далее, «Заем») в целях реализации Проекта развития автомобильных дорог «Восток-Запад» (участок Алматы-Хоргос): Международный транзитный коридор Западная Европа - Западный Китай (ЦАРЭС 1b) (далее, «Проект»), который подлежит погашению Правительством, по истечении льготного периода, с 15 августа 2017 года по 15 февраля 2031 года.

Согласно Письма от 30 июня 2017 года МБРР, внес поправки в Соглашение о займе № 8156-KZ - дата закрытия проекта перенесена на 31 декабря 2021 года. Согласно Письма МБРР от 14 апреля 2021 года, дата закрытия проекта перенесена на 31 декабря 2023 года. Согласно Письма МБРР от 24 октября 2023 года №23/237, дата закрытия проекта (снятия средств займа) была продлена до 31 декабря 2025 года.

Согласно Письма-соглашения от 23.05.2018 года, ратифицированного 27.12.2018 года внесены определенные поправки и произведена реструктуризация займа по Соглашению о займе № 8156-KZ.

В соответствии с утвержденным бюджетом на 2023 год поступления и расходования средств по Проекту за счет поступлений от займа МБРР и от софинансирования внешнего займа Правительством планировались в сумме 52,152,337 долларов США и 9,763,882 долларов США соответственно (на 2022 год: 47,965,968 долларов США и 9,671,557 долларов США соответственно). Плановые суммы бюджета взяты по условному курсу, установленному Правительством Республики Казахстан.

Описание Проекта

Цель Проекта заключается в повышении эффективности перевозок и усовершенствование управления автодорогами на *выбранных участках дороги* автодорожного коридора Западная Европа - Западный Китай и коридора Центр-Юг.

Проект осуществляется Комитетом автомобильных дорог Министерства транспорта Республики Казахстан (ранее Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан), который выступает в качестве Исполнительного Агента со стороны Правительства Республики Казахстан.

Проект состоит из следующих компонентов:

BDO QAZAQSTAN Для отчётов

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ (продолжение)

Компонент 1: Реконструкция и строительство выбранных участков дороги

a) *Предоставление услуг консультантов* и выполнение работ по реконструкции и строительству, в том числе сопутствующих объездных дорог, мостов, транспортных развязок и вспомогательных сооружений *на выбранных участках дороги* в составе автодорожного коридора Западная Европа - Западный Китай *и коридора Центр-Юг.*

b) Предоставление услуг консультантов по управлению и надзору за строительными работами в рамках Проекта.

Компонент 2: Совершенствование управления автодорогами на участках автодорожного коридора Западная Европа - Западный Китай и коридора Центр-Юг.

c) Предоставление товаров и консультационных услуг для поддержки схемы пилотной эксплуатации и содержания на участки автомобильного коридора, охваченного ПРАЮЗ, на основе Хартии Качества;

d) Предоставление услуг консультантов по разработке комплексной стратегии по сбору платы в отношении Компонента 1 (a) Проекта;

e) Предоставление услуг консультантов для поддержки мероприятий СРАДС по реализации институциональной реформы.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности для общественного сектора (МСФООС) на основе кассового метода - «Финансовая отчетность на основе кассового метода учета», опубликованным Международной федерацией бухгалтеров, и в соответствии с требованиями Международного банка реконструкции и развития.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положения учётной политики, описанные ниже, применялись последовательно в отчётных периодах, представленных в настоящей финансовой отчётности.

Кассовый метод учёта

Кассовый метод бухгалтерского учёта признает операции и события только тогда, когда денежные средства получены или выплачены по Проекту.

Валюта представления отчётности

Настоящая финансовая отчётность представлена в долларах США (далее, «доллары США»).

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в валюту представления отчётности по обменным курсам на дату реконвертации. Прямые выплаты от МБРР пересчитываются в доллары США по обменным курсам, установленным МБРР на дату проведения платежа. Пополнение специального счета пересчитывается в доллары США по обменным курсам, установленным Национальным Банком Республики Казахстан на дату совершения этих операций.

Поступления от Правительства Республики Казахстан пересчитываются в доллары США по обменным курсам, установленным Национальным Банком Республики Казахстан на дату проведения платежа. Курсовые разницы, возникающие при пересчёте операций, деноминированных в прочей валюте, в доллары США представляются как нетто-величина от изменения обменных курсов.

BDO QAZAQSTAN Для отчётов

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Категории расходов

Соглашение определяет основные категории расходов, финансируемых займом, средства для каждой категории, а также долю финансирования для каждой категории. В соответствии с Соглашением, существуют следующие категории расходов:

- *Товары, работы, не консультационные услуги и услуги консультантов.*

Полученные средства

По условиям Соглашения Правительство Республики Казахстан обязано выплатить проценты и основную сумму займа. Данные выплаты учитываются на счетах Правительства и не отражены в данной финансовой отчётности. Датой последней выплаты по займу Правительством является 15 февраля 2031 года.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Для проведения операций по займу №8156-KZ открыты счета РГУ «Комитет казначейства Министерства финансов РК», г. Астана для осуществления денежных выплат поставщикам:

- 01.620101.000000000.Z08156.840.2280002.2 KZ10125USD1002300142, в долларах США
- 01.620101.000000000.Z08156.978.2280002.2, в евро
- № KZ790702012280002002, в тенге

Остатки денежных средств по состоянию на 31 декабря и операции по счету за год, закончившийся 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

доллары США	**2023 год**	**2022 год**
Остаток на 1 января	**37,843**	8,811
ПОСТУПЛЕНИЯ		
Пополнение счёта	52,140,000	55,605,000
Возврат денежных средств	(18,720)	(7,610,000)
	52,121,280	47,995,000
РАСХОДЫ		
Расходы по Проекту	52,152,337	47,965,968
Нетто-величина расходов/(доходов) от изменения обменных курсов иностранных валют	-	-
	52,152,337	47,965,968
Остаток на 31 декабря	**6,786**	37,843
В том числе деноминированы:		
в долларах США	*6,786*	*37,843*
в евро	-	-
в казахстанских тенге	-	-

BDO QAZAQSTAN для отчётов

5. ПРЯМЫЕ ВЫПЛАТЫ И ПОПОЛНЕНИЕ СЧЕТА

Прямые выплаты по Проекту производятся МБРР и Правительством Республики Казахстан напрямую поставщикам, определенным согласно условиям Соглашения.

Прямые выплаты поставщикам и пополнение счета по Проекту МБРР за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, производились согласно заявкам:

в долларах США

№ заявки	Дата снятия средств	Прямые выплаты	Пополнение счета	Итого
Ran :RN000 000404009	31.01.2023	-	(18,720)	**(18,720)**
142-DA	08.02.2023	-	42,000	**42,000**
144-DA	22.02.2023	-	7,330,000	**7,330,000**
145-DA	17.03.2023	-	38,000	**38,000**
146-DA	06.04.2023	-	200,000	**200,000**
147-DA	25.04.2023	-	1,240,000	**1,240,000**
148-DA	03.05.2023	-	400,000	**400,000**
149-DA	26.05.2023	-	8,000,000	**8,000,000**
150-DA	26.05.2023	-	185,000	**185,000**
151-DA	02.06.2023	-	750,000	**750,000**
152-DA	23.06.2023	-	4,900,000	**4,900,000**
153-DA	06.07.2023	-	4,400,000	**4,400,000**
154-DA	25.07.2023	-	2,650,000	**2,650,000**
155-DA	07.08.2023	-	2,350,000	**2,350,000**
156-DA	07.09.2023	-	2,120,000	**2,120,000**
157-DA	22.09.2023	-	12,050,000	**12,050,000**
158-DA	10.11.2023	-	2,300,000	**2,300,000**
159-DA	27.11.2023	-	1,100,000	**1,100,000**
160-DA	08.12.2023	-	2,085,000	**2,085,000**
Итого		-	**52,121,280**	**52,121,280**

Сверка между данными, предоставленными ГУП и выплатами Всемирного банка приведена в Приложении 1.

Сводный отчет о расходах

доллары США

№ заявки	Дата валютирования	Общая сумма заявки	Фактические расходы по категориям	
			(1) Товары, работы, неконсультационные услуги и услуги консультантов по Проекту	Итого
Ran :RN000 000404009	31.01.2023	(18,720)	-	-
142-DA	08.02.2023	42,000	-	-
144-DA	22.02.2023	7,330,000	-	-
145-DA	17.03.2023	38,000	-	-
146-DA	06.04.2023	200,000	-	-
147-DA	25.04.2023	1,240,000	-	-
148-DA	03.05.2023	400,000	-	-
149-DA	26.05.2023	8,000,000	-	-
150-DA	26.05.2023	185,000	-	-
151-DA	02.06.2023	750,000	-	-
152-DA	23.06.2023	4,900,000	-	-
153-DA	06.07.2023	4,400,000	-	-
154-DA	25.07.2023	2,650,000	-	-
155-DA	07.08.2023	2,350,000	-	-
156-DA	07.09.2023	2,120,000	-	-
157-DA	22.09.2023	12,050,000	-	-
158-DA	10.11.2023	2,300,000	-	-
159-DA	27.11.2023	1,100,000	23,023,581	23,023,581
160-DA	08.12.2023	2,085,000	-	-
Итого		52,121,280	23,023,581	23,023,581

*) 24.04.2024 предоставлен SOE №169-DA за июль 2023 года на сумму 7,097,350 долларов США.

6. НЕИСПОЛЬЗОВАННАЯ ЧАСТЬ ЗАЙМА

По состоянию на 31 декабря 2023 года неиспользованная часть займа от МБРР составляет 223,237,915 долларов США (2022 год: 275,359,195 долларов США).

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство полагает, что в период между датой отчетного периода и до даты утверждения настоящей финансовой отчетности не произошло существенных событий, которые могли бы повлиять на настоящую финансовую отчетность.

8. ДАТА ВЫПУСКА

Настоящая финансовая отчётность была одобрена к выпуску Заместителем Председателя Комитета автомобильных дорог Министерства транспорта Республики Казахстан 27 мая 2024 года.

BDO QAZAQSTAN отчётов

Приложение №1

Сверка между данными, представленными ГУП, и выплатами Всемирного банка за 2023 год

доллары США

Заявка на снятие средств	Дата снятия средств	Данные ГУП	Данные Всемирного Банка	Отклонения
Ran : RN000000404009	31.01.2023	(18,720)	(18,720)	-
142-DA	08.02.2023	42,000	42,000	-
144-DA	22.02.2023	7,330,000	7,330,000	-
145-DA	17.03.2023	38,000	38,000	-
146-DA	06.04.2023	200,000	200,000	-
147-DA	25.04.2023	1,240,000	1,240,000	-
148-DA	03.05.2023	400,000	400,000	-
149-DA	26.05.2023	8,000,000	8,000,000	-
150-DA	26.05.2023	185,000	185,000	-
151-DA	02.06.2023	750,000	750,000	-
152-DA	23.06.2023	4,900,000	4,900,000	-
153-DA	06.07.2023	4,400,000	4,400,000	-
154-DA	25.07.2023	2,650,000	2,650,000	-
155-DA	07.08.2023	2,350,000	2,350,000	-
156-DA	07.09.2023	2,120,000	2,120,000	-
157-DA	22.09.2023	12,050,000	12,050,000	-
158-DA	10.11.2023	2,300,000	2,300,000	-
159-DA	27.11.2023	1,100,000	1,100,000	-
160-DA	08.12.2023	2,085,000	2,085,000	-
Итого		**52,121,280**	**52,121,280**	-