

РУП «Белинвестэнергосбережение»

**Финансовый отчет проекта
«Использование древесной биомассы
для централизованного теплоснабжения»**

№ 8351

за год, закончившийся 31 декабря 2014

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПРОЕКТА «ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ДРЕВЕСНОЙ БИОМАССЫ ДЛЯ ЦЕНТРАЛИЗОВАННОГО ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ», ФИНАНСИРУЕМАЯ ВСЕМИРНЫМ БАНКОМ, ЗАЕМ №8351-0-ВУ	5
ОТЧЕТ ОБ ИСТОЧНИКАХ И ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014	5
ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА	6
ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ПО СПЕЦИАЛЬНО ВЫДЕЛЕННОМУ СЧЕТУ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА	7
ОТЧЕТ О СНЯТИИ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА	8
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРОЕКТА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА	9



ООО «КПМГ»
Пр-т Дзержинского, 57,
помещение 53, офис 53-2
220089 Минск Беларусь

Телефон +375 17 372 72 57
Факс +375 17 372 72 58
Интернет www.kpmg.by

Заключение независимых аудиторов по финансовой отчетности

Господину Кнышу Виктору Васильевичу
Директору
РУП «Белинвестэнергосбережение»

Мы провели аудит финансовой отчетности проекта «Использование древесной биомассы для централизованного теплоснабжения» № 8351 (далее – Проект) подготовленной РУП «Белинвестэнергосбережение», которая включает в себя отчет об источниках и использовании средств Проекта, отчет об использовании средств по видам деятельности Проекта, отчет об использовании средств по специально выделенному счету, отчет о снятии средств за год, закончившийся 31 декабря 2014 г., а также примечания к финансовой отчетности. Финансовая отчетность была подготовлена руководством в соответствии с кассовым методом и соответствующими руководствами Всемирного банка.

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с кассовым методом и соответствующими руководствами Всемирного банка, а также за системы внутреннего контроля, которые, по его мнению, являются необходимыми для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством либо ошибкой.

Ответственность аудиторов

В наши обязанности входит выражение мнения о данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Техническим заданием по аудиту Проекта, Международными стандартами аудита. Эти стандарты обязывают нас соответствовать этическим нормам, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями системы бухгалтерского учета проекта.

Аудит включает в себя проведение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям, представленным в финансовой отчетности. Отбор процедур проводится на основании суждений аудитора, включающих оценку риска наличия существенных искажений в финансовой отчетности, вне зависимости от того, явилось ли их причиной мошенничество или ошибка. При оценке данного риска аудитор рассматривает работу системы внутреннего контроля, относящуюся к подготовке и объективному представлению финансовой отчетности, в целях разработки соответствующих аудиторских процедур, но не в целях выражения мнения об эффективности работы самой системы внутреннего контроля.



Аудит также включает в себя оценку приемлемости используемой учетной политики, обоснованности оценочных значений, сделанных руководством, и оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства обеспечивают достаточные и надлежащие основания для выражения нашего аудиторского мнения.

Аудиторское мнение

По нашему мнению, данная финансовая отчетность проекта «Использование древесной биомассы для централизованного теплоснабжения» № 8351 по состоянию на 31 декабря 2014 и за год, закончившийся 31 декабря 2014 г., была подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с кассовым методом и соответствующими руководствами Всемирного банка.

Основы бухгалтерского учета и ограничение использования

Не изменяя нашего мнения, мы обращаем внимание на примечания к финансовой отчетности, в которых изложены основные положения учетной политики. Финансовая отчетность была подготовлена для целей предоставления финансовой информации РУП «Белинвестэнергосбережение» для Всемирного банка. В результате, финансовая отчетность не применима для каких-либо иных целей. Данное заключение предназначено исключительно для РУП «Белинвестэнергосбережение» и Всемирного банка и не должно быть использовано или передано третьим лицам.

Василий Павленко
Заместитель директора по аудиту ООО «КПМГ»

11 мая 2015



Сведения об аудируемом лице

Наименование: РУП «Белинвестэнергосбережение»

Сведения о регистрации: зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 4 июля 2000 года, регистрационный номер в ЕГР юридических лиц и индивидуальных предпринимателей № 101458672

Юридический адрес: 220037, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Долгобродская, 12

Сведения об аудиторской организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "КПМГ"

Сведения о регистрации: зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 10.02.2011, регистрационный номер в ЕГР юридических лиц и индивидуальных предпринимателей № 191434140

Юридический адрес: 220089, Республика Беларусь, г. Минск, пр-т Дзержинского, 57, офис 53-2

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПРОЕКТА «ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ДРЕВЕСНОЙ
БИОМАССЫ ДЛЯ ЦЕНТРАЛИЗОВАННОГО ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»,
ФИНАНСИРУЕМАЯ ВСЕМИРНЫМ БАНКОМ, ЗАЕМ №8351-0-VY**

**Отчет об источниках и использовании средств проекта за год,
закончившийся 31 декабря 2014**

(в долларах США)

	Фактически		По плану
	За год, закончившийся 31 декабря 2014	Нарастающим итогом	Всего финансирования
Остаток на начало периода			
Текущие счета проекта	-	-	-
Специальный счет Всемирного банка	-	-	-
Специальный счет Всемирного банка (счет в белорусских рублях в эквиваленте к доллару США)	-	-	-
ИТОГО	-	-	-
ПЛЮС:			
Полученное финансирование			
Государственное финансирование	-	-	-
Финансирование Всемирного банка	120 000	345 000	-
Прямые платежи	-	-	-
Перечисления на специальный счет	120 000	120 000	-
ИТОГО	120 000	345 000	-
МИНУС:			
Расходы			
Финансируемые Всемирным банком	107 769	332 769	90 000 000
Работы, товары, консультационные услуги, обучение	107 769	107 769	89 775 000
Разовый сбор	-	225 000	225 000
Финансируемые государством	-	-	-
ИТОГО	107 769	107 769	-
Остаток на конец периода			
Текущие счета проекта			
Специальный счет Всемирного банка	12 231	12 231	-
ИТОГО	12 231	12 231	-

Директор

В.В. Кныш

Главный бухгалтер

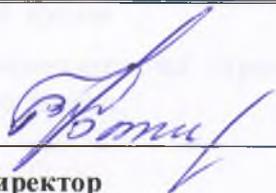
Т.П. Бушкевич

Примечания на страницах с 9 по 11 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

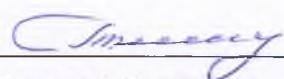
Отчет об использовании средств по видам деятельности проекта за год,
закончившийся 31 декабря 2014 года

(в долларах США)

Деятельность проекта	За год, закончившийся 31 декабря 2014	Нарастающим итогом
1. Контракты на проектирование, поставку и монтаж оборудования	-	-
Итого по Компоненту 1	-	-
Банковская комиссия по Компоненту 1	-	-
2. Консультационные услуги, расходы на проектирование, поставку и монтаж оборудования	107 749	107 749
Банковская комиссия по Компоненту 2	20	20
Итого по Компоненту 2	-	-
Банковская комиссия по Компоненту 2	-	-
Разовый сбор	-	225 000
ИТОГО РАСХОДЫ ПО ПРОЕКТУ	107 769	107 769


Директор

В.В. Кныш


Главный бухгалтер

Т.П. Бушкевич

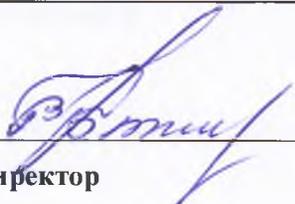
Примечания на страницах с 9 по 11 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

**Отчет об использовании средств по специально выделенному счету за год,
закончившийся 31 декабря 2014 года**

(в долларах США)

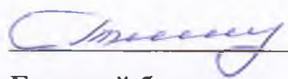
Банк, в котором открыт специально выделенный счет	ОАО «Белинвестбанк»
Валюта	Доллар США
Счет № 3620933616134	

Остаток на начало периода	-
Плюс:	
Перечисления Всемирного банка на специальный счет	120 000
Минус:	
Выплаты по проекту в течении периода	107 769
Возврат Всемирному банку со специального счета за период	-
Итого выплаты по проекту в течении периода	107 769
Остаток на конец периода	12 231



Директор

В.В. Кныш



Главный бухгалтер

Т.П. Бушкевич

Примечания на страницах с 9 по 11 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Отчет о снятии средств за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

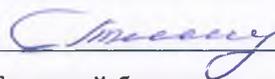
(в долларах США)

№ заявки на снятие	Дата заявки на снятие	Работы, оборудование, консультационные услуги	Суммы, полученные на специальный счет
1	21.10.2014	120 000	120 000
ИТОГО		120 000	120 000



Директор

В.В. Кныш



Главный бухгалтер

Т.П. Бушкевич

Примечания на страницах с 9 по 11 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Примечания к финансовой отчетности проекта за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

(все суммы представлены в долларах США, если не указано иное)

Описание проекта

В связи со стремительно уменьшающимися мировыми запасами традиционных исчерпаемых природных источников энергии последние десятилетия в странах с развитой экономикой большое внимание уделяют разработке и внедрению государственных программ по переходу промышленности на альтернативные виды топлива.

С учетом растущего мирового дефицита и постоянного удорожания традиционных ископаемых энергоносителей в Республике Беларусь возникает острая необходимость их замещения местными, в том числе возобновляемыми видами топливно-энергетических ресурсов. Для нашей страны, импортирующей около 80-85% всех топливно-энергетических ресурсов, задача по максимальному вовлечению в топливно-энергетический баланс местных видов топливно-энергетических ресурсов, в том числе возобновляемых источников энергии, является одним из наиважнейших.

Дрова являются специфическим видом топлива. Используемые (сжигающие) его установки должны быть расположены вблизи от топливных баз для снижения высокой транспортно-заготовительной составляющей в данном ресурсе.

Объемы инвестиций и мероприятия по созданию инфраструктуры для производства древесного топлива определены Государственной программой развития лесного хозяйства Республики Беларусь на 2011 - 2015 годы, утвержденной постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 3 ноября 2010 г. №1626. В соответствии с данной программой планируется ежегодное увеличение объемов производства древесного топлива и производства топливной щепы. Определены задания Министерству лесного хозяйства Республики Беларусь по объемам производства топливной щепы по областям.

Обеспечение древесным топливом (щепой) объектов в рамках Проекта будет осуществляться на основании договорных обязательств между организациями ЖКХ, эксплуатирующими эти объекты, и областными, районными лесными хозяйствами.

Увеличение эффективного использования возобновляемой древесной биомассы для производства тепловой и электрической энергии в населенных пунктах Республики Беларусь, вошедших в Проект.

Проектом предусматривается установка котлов на древесной щепе и реконструкция систем централизованного теплоснабжения в 13 населенных пунктах Республики Беларусь (г.Береза, г.Барановичи, г. Ивоново, г.Волковыск, п.Зябровка, н.п.Заречье, г.Червень, г.п.Холопеничи, г.Калинковичи, а/г Кадино, а/г Веремейки, г.Чериков, г.Старые Дороги).

Строительство и реконструкция всех рассматриваемых 13 объектов предусматривается на протяжении 2014-2019 гг. Обусловлено это будет дополнительным производством и реализацией электрической энергии, которую планируется начать вырабатывать на электрогенерирующем оборудовании в Барановичах, Волковыске и Калинковичах.

Среднегодовая загрузка мощностей котельных составит по всему сводному проекту 45,5%. Такое ее значение объясняется тем, что большинство устанавливаемых мощностей предназначено для работы только в отопительный период (в течении полугода) и кроме того, нагрузки на такие котельные весьма неравномерны по временам года, то

обуславливает необходимость выбора мощностей котельного оборудования с учетом максимальных нагрузок в самые холодные периоды.

Основные положения учетной политики

Основа бухгалтерского учета

Финансовая отчетность была подготовлена по кассовому методу учета и соответствует руководствам Всемирного банка. Учетная политика использовалась последовательно на протяжении всего периода использования средств Займа. Базой для составления отчетности служат данные бухгалтерского учета РУП «Белинвестэнергосбережение». Учет операций по проекту обособлен от учета средств других источников финансирования РУП «Белинвестэнергосбережение».

Отчетный период

Этот отчет покрывает период использования средств Займа за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

Валюта отчетности

В соответствии с требованиями Всемирного Банка валютой отчетности является доллар США. Платежи, произведенные в белорусских рублях, отражены в отчетности в долларах США по фактическому курсу конвертации иностранной валюты.

Средства проекта, профинансированные Всемирным банком

Средства проекта предоставлялись Всемирным банком по заявкам, подписанным уполномоченным представителем РУП «Белинвестэнергосбережение». В отчетном периоде финансирование осуществлялось посредством пополнения первичного аванса на специальный счет проекта, открытый в ОАО «Белинвестбанк», а также, с помощью прямых платежей.

Счета проекта

Счета проекта открыты в банке ОАО «Белинвестбанк», который отвечает требованиям Всемирного Банка.

Специальный валютный счет проекта № 3620933616134 открыт в долларах США.

Консультационные услуги, расходы на проектирование, поставку и монтаж оборудования

Консультационные услуги, расходы на проектирование, поставку и монтаж оборудования по Компоненту 2 включают в себя выполненные РУП «Институт Белгоспроект» консультационные услуги по проектированию и надзору за выполнением энергоэффективных мероприятий согласно контракта № BDHP/QCBS/14/01.

Определение поступлений и затрат

Группа управления проектом ведет свои записи и готовит свои финансовые отчеты по кассовому методу. Поступления денежных средств отражены на момент поступления от Всемирного Банка. Затраты регистрируются на дату снятия средств со счетов Проекта.

Следующая таблица указывает на Категории компонентов, подлежащих финансированию за счет средств Займа, распределение средств Займа по каждой Категории, и процент затрат на компоненты, которые будут финансироваться в каждой Категории.

Категория	Сумма выделенного Займа (в долларах США)	Процент финансируемых расходов за вычетом налогов
(1) Товары, работы, услуги консультантов (в том числе проверок), а также обучение по Проекту	89 775 000	100 %
(2) Разовый сбор	225 000	Сумма выплат производиться в соответствии с разделом 2.03 Соглашения о займе 8351-ВУ в соответствии с разделом 2.07 (б) Общих условий
Общая сумма	90 000 000	

Наименование займа/кредита:	Всемирный банк
Займ/Кредит #	8351
Отчет аудиторов:	11 мая 2015

Отметить если включено	Отметить если Н/П
------------------------	-------------------

I. Отчет аудиторов (Заключение):

A. Применимые стандарты учета отмечены	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
B. Применимые стандарты аудита отмечены	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
C. Мнение, выраженное по всем формам отчетности по списанию денежных средств:		
1. Отчет о расходах за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. Специальный счет	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
D. Все источники финансирования Проекта отмечены	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

II. Финансовая отчетность:

A. Коммерческая организация (все из нижеуказанного обязательно для заполнения):		
1. Баланс	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Отчет о движении денежных средств	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3. Отчет о прибылях и убытках	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
B. Некоммерческая организация (все из нижеуказанного обязательно для заполнения):		
1. Баланс	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Отчет об использовании средств по видам деятельности Проекта	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
C. Если применимо (в соответствии с Соглашением о займе):		
1. Отчет о расходах за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. Отчет об использовании специально выделенного счета	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

III. Примечания к финансовой отчетности

IV. Соответствие между записями Всемирного банка и записями по Проекту

V. Письмо руководству

