



Foundation “Bureau of Economic Analysis”
Second National Hydromet Modernization Project

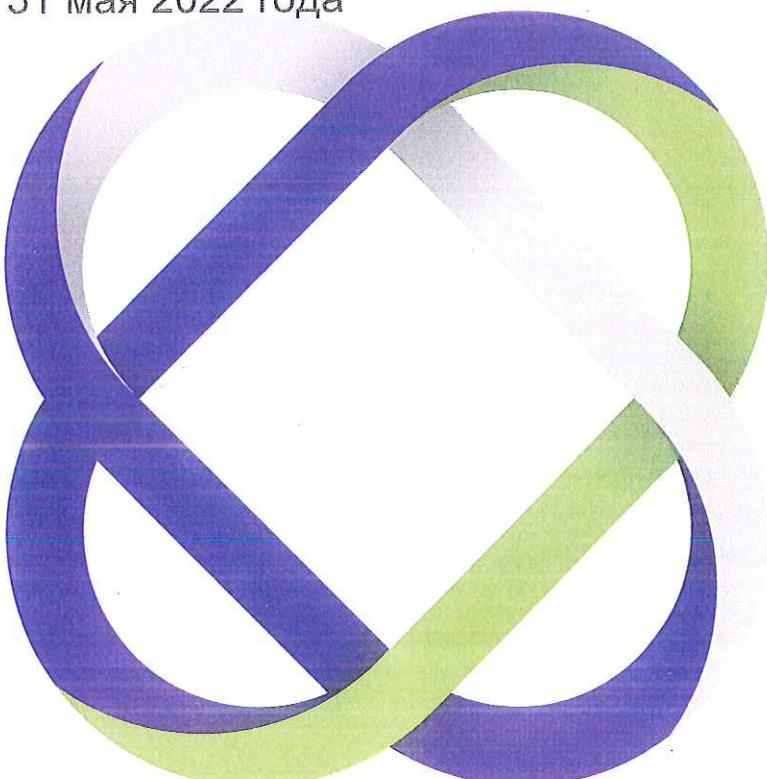
Independent Auditor’s Report
Special-purpose Financial Statements
for the period from January 01, 2022 to May 31, 2022

Moscow | 2022

Фонд «Бюро экономического анализа»
Проект «Модернизация и техническое перевооружение
учреждений и организаций Росгидромета-2»

Заключение независимого аудитора
Специальная финансовая отчетность
за период с 01 января по 31 мая 2022 года

Москва 2022



Independent Auditor's Report

To the General Director of the Foundation «Bureau of Economic Analysis» (BEA Foundation)

Opinion

We have audited the accompanying special-purpose financial statements of the Second National Hydromet Modernization Project (Project) financed by the International Bank for Reconstruction and Development (IBRD) under the Loan Agreement between the Russian Federation and the IBRD No. 8291-RU dated January 17, 2014, for the period from January 01, 2022 to May 31, 2022, which comprise:

1. Project Sources and Uses of Funds as of May 31, 2022 in USD'000 (Annex 1);
2. Project Sources and Uses of Funds as of May 31, 2022 in RUR'000 (Annex 2);
3. Statement of Expenditure Detail as of May 31, 2022 in USD'000 (Annex 3);
4. Statement of Expenditure Detail as of May 31, 2022 in RUR'000 (Annex 4);
5. Designated Account (DA) Statement for the reported period from January 01, 2022 till May 31, 2022 in USD (Annex 5);
6. Statement of Expenses (SOE) Withdrawal Schedule for the reported period from January 01, 2022 till May 31, 2022 in USD (Annex 6);
7. Notes to the Financial Statements.

In our opinion, the special-purpose financial statements present fairly, in all material respects, the sources and application of funds of the Second National Hydromet Modernization Project for the period from January 01, 2022 to May 31, 2022 in accordance with the IBRD Guidelines and applied accounting policy.

In our opinion, the Designated Account (DA) Statement present fairly, in all material respects, the financial position of the Designated Account of the Second National Hydromet Modernization Project as of May 31, 2022 and the cash flows for the reporting period in accordance with the IBRD Guidelines and applied accounting policy.

In addition with respect to Statement of Expenses (SOE) for the period from January 01, 2022 to May 31, 2022 adequate supporting documentation has been maintained to support statements sent to the IBRD to report on expenditures incurred, and expenditures included in SOEs are eligible for financing under Loan Agreement between the Russian Federation and the IBRD No. 8291-RU.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Special-Purpose Financial Statements section of our report. We are independent of the BEA Foundation in accordance with the Rules of Independence of the Auditors and Audit Organizations and the Code of Professional Ethics of the Auditors, which are in accordance with International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code), and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Emphasis of Matter – Basis of Accounting

We draw attention to the sections 2.1 and 2.2 of the Notes to the Financial Statements, which describes the basis of accounting. The special-purpose financial statements are compiled in compliance with the IBRD Guidelines. The accounting policies provide for the preparation of the accompanying special-purpose financial statements on the basis of the cash method of receipts and disbursements.

We also draw attention to the section 1 of the Notes to the Financial Statements. December 31, 2022 is the closing date under the Second National Hydromet Modernization Project.

Our opinion is not modified with respect to these matters.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Special-Purpose Financial Statements

Management of the BEA Foundation is responsible for the preparation and fair presentation of the special-purpose financial statements in accordance with the IBRD Guidelines and for such internal control as management of BEA Foundation determines is necessary to enable the preparation of special-purpose financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the special-purpose financial statements, management is responsible for assessing the BEA Foundation's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters relating to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the BEA Foundation or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the BEA Foundation's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Special-Purpose Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the special-purpose financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing (ISAs) will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the special-purpose financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the BEA Foundation's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management of BEA Foundation.

- Conclude on the appropriateness management's use of the going concern – basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the BEA Foundation's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the BEA Foundation to cease to continue as a going concern.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Partner of FBK, LLC

nf
A.V. Ivanova

On the basis of power of attorney No. 60/22 dated March 04, 2022. Audit qualification certificate No. 06-000527 dated October 18, 2019, registration number 21606047640

Date of the independent auditor's report: September 01, 2022



Заключение независимого аудитора

Генеральному директору Фонда «Бюро экономического анализа» (Фонд БЭА)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой специальной финансовой отчетности Проекта «Модернизация и техническое перевооружение учреждений и организаций Росгидромета-2» (Проект), финансируемого Международным банком реконструкции и развития (МБРР) в соответствии с Соглашением о займе между Российской Федерацией и МБРР № 8291-RU от 17 января 2014 года, за период с 01 января по 31 мая 2022 года в составе:

1. Финансовой ведомости об источниках и использовании средств по состоянию на 31 мая 2022 г. в тыс. долл. США (Приложение 1);
2. Финансовой ведомости об источниках и использовании средств по состоянию на 31 мая 2022 г. в тыс. руб. (Приложение 2);
3. Подробной информации о расходах по состоянию на 31 мая 2022 г. в тыс. долл. США (Приложение 3);
4. Подробной информации о расходах по состоянию на 31 мая 2022 г. в тыс. руб. (Приложение 4);
5. Отчета по Специальному выделенному счету за отчетный период с 01 января 2022 г. по 31 мая 2022 г. в долл. США (Приложение 5);
6. Отчета о снятии средств Займа с использованием расходных ведомостей за отчетный период с 01 января 2022 г. по 31 мая 2022 г. в долл. США (Приложение 6);
7. Комментариев к финансовой отчетности по Проекту.

По нашему мнению, специальная финансовая отчетность представляет во всех существенных отношениях достоверную и объективную информацию об источниках и использовании средств Проекта «Модернизация и техническое перевооружение учреждений и организаций Росгидромета-2» за период с 01 января по 31 мая 2022 года в соответствии с Руководствами МБРР и применяемой учетной политикой.

По нашему мнению, Отчет по Специальному выделенному счету Проекта дает во всех существенных отношениях правильную и справедливую картину финансового положения по Специальному выделенному счету Проекта «Модернизация и техническое перевооружение учреждений и организаций Росгидромета-2» по состоянию на 31 мая 2022 года и движению средств за отчетный период, окончившийся этой датой, в соответствии с Руководствами МБРР и применяемой учетной политикой.

Кроме того, в отношении расходных ведомостей за период с 01 января по 31 мая 2022 года велась адекватная вспомогательная документация, подтверждающая заявки, направленные в МБРР с отчетом о понесенных расходах, и указанные в заявках расходы подлежат финансированию в соответствии с Соглашением о Займе между Российской Федерацией и МБРР № 8291-RU.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит специальной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по от-

ношению к Фонду БЭА в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства - Принципы бухгалтерского учета

Мы обращаем внимание на разделы 2.1 и 2.2 Комментариев к финансовой отчетности по Проекту, в которых описываются принципы бухгалтерского учета. Специальная финансовая отчетность по Проекту составлена в соответствии с Руководством МБРР. Учетная политика предусматривает подготовку прилагаемой специальной финансовой отчетности на основе кассового метода.

Мы также обращаем внимание на раздел 1 Комментариев к финансовой отчетности по Проекту. Дата завершения Проекта «Модернизация и техническое перевооружение учреждений и организаций Росгидромета-2» установлена на 31 декабря 2022 года.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, за специальную финансовую отчетность

Руководство Фонда БЭА несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной специальной финансовой отчетности в соответствии с Руководствами МБРР и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки специальной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке специальной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда БЭА продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд БЭА, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой специальной финансовой отчетности Фонда БЭА.

Ответственность аудитора за аудит специальной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что специальная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, 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.

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

- Выявляем и оцениваем риски существенного искажения специальной 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 Фонда БЭА.
- Оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Фонда БЭА.
- Делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Фонда БЭА 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 Фонд БЭА утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Партнер ООО «ФБК»



А.В. Иванова

На основании доверенности от 04 марта 2022 г.
№ 60/22, квалификационный аттестат аудитора от
18 октября 2019 г. № 06-000527, ОРНЗ 21606047640

Дата аудиторского заключения: «01» сентября 2022 года

Audited entity	Аудируемое лицо
Name:	Наименование:
Foundation «Bureau of Economic Analysis» (BEA Foundation).	Фонд «Бюро экономического анализа».
Second National Hydromet Modernization Project.	Проект «Модернизация и техническое перевооружение учреждений и организаций Росгидромета-2».
Address of the legal entity within its location:	Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:
27/3, Zubovsky bul'var, Moscow, 119021, Russian Federation.	Российская Федерация, 119021, г. Москва, Зубовский бульвар, д. 27/3.
State registration certificate:	Государственная регистрация:
The registration entry was made in the Unified State Register of Legal Entities on September 26, 2002 under primary state registration number 1027739268644.	Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027739268644.
Auditor	Аудитор
Name:	Наименование:
Limited liability company «Accounting and business advisors» (FBK, LLC).	Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).
Address of the legal entity within its location:	Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:
44/1 Myasnitskaya St, Bldg 2AB, Moscow, 101990, Russian Federation.	Российская Федерация, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.
State registration certificate:	Государственная регистрация:
The registration entry was made in the Unified State Register of Legal Entities on 24 July 2002 under primary state registration number 1027700058286.	Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.
Primary number of registration entry in the register of auditors and audit organizations of the self-regulatory organization of auditors 11506030481.	Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

Foundation "Bureau of economic analysis"

Second National Hydromet Modernization Project (NHMP-2)
IBRD Loan № 8291-RU

Financial Statements for the reported period from January 01, 2022 till May 31, 2022

Table of Contents

Nº	Statement Name	Reporting Currency
1	Project Sources and Uses of Funds	USD'000
2	Project Sources and Uses of Funds	RUR'000
3	Statement of Expenditure Detail	USD'000
4	Statement of Expenditure Detail	RUR'000
5	Designated Account Statement	USD
6	Statement of Expenses (SOE) Withdrawal Schedule	USD
	Notes to the Project Financial Statements	

Project Sources and Uses of Funds
as of May 31, 2022

USD'000

	Actual Reported period	Budget Cumulative-to- Date	Variation Reported period	Cumulative-to- Date	Planned for Project life (as of May 31, 2022)
Opening Cash Balance					
RUR Project Account, other cash	8 035	-	-	-	-
Designated Account	3 995	-	-	-	-
Total	12 030				
Add:					
Sources of Funds					
Government of Russia (GOR) co-financing funds					
IBRD Funds					
Total					
Less:					
Uses of IBRD Loan Funds					
Category 1. Goods, non-consulting services, consulting services, training	2 830	52 905	2 830	52 905	-
Category 2. Operating costs	33	1 920	33	1 920	-
Total	2 863	54 825	2 863	54 825	
Uses of GOR co-financing Funds					
Category 1. Goods, non-consulting services, consulting services, training	6 820	103 830	6 820	103 830	-
Category 2. Operating costs	245	3 715	245	3 715	-
Total	7 065	107 545	7 065	107 545	
Uses of IBRD Loan and GOR co-financing Funds					
Category 1. Goods, non-consulting services, consulting services, training	9 650	156 735	9 650	156 735	-
Category 2. Operating costs	278	5 635	278	5 635	-
Total	9 928	162 370	9 928	162 370	
Add:					
Exchange rate difference					
Closing Cash Balance					
RUR Project Account, other cash	11 877	-	-	-	-
Designated Account	2 356	2 356	-	-	-
Total	14 233	14 233	-	-	

General Director/Director of PIU / S.V.Manko Deputy Director of PIU _____ N.A.Vinogradova

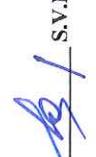
August 30-2022 

August 30-2022 

Annex 2

**Project Sources and Uses of Funds
as of May 31, 2022**

	Reported period	Cumulative-to-date	RUR'000
Opening Cash Balance			
RUR Project Account, other cash	596 942	-	
Designated Account	296 776	-	
Total	893 718	-	-
Add:			
Sources of Funds			
Government of Russia (GOR) co-financing funds	614 659	7 880 669	
IBRD Funds	77 206	3 739 910	
Total	691 865	11 620 579	-
Less:			
Uses of IBRD Loan Funds			
Category 1. Goods, non-consulting services, consulting services, training	187 102	3 452 359	
Category 2. Operating costs	2 668	121 274	
Total	189 770	3 573 633	-
Uses of GOR co-financing Funds			
Category 1. Goods, non-consulting services, consulting services, training	433 526	6 886 475	
Category 2. Operating costs	18 605	244 112	
Total	462 131	7 130 587	-
Uses of IBRD Loan and GOR co-financing Funds			
Category 1. Goods, non-consulting services, consulting services, training	630 628	10 338 834	
Category 2. Operating costs	21 273	365 386	
Total	651 901	10 704 220	-
Add:			
Exchange rate difference	(35 611)	(18 288)	
Closing Cash Balance			
RUR Project Account, other cash	749 430	749 430	
Designated Account	148 641	148 641	
Total	898 071	898 071	898 071

General Director/Director of PIU 
S.V.Manko

Deputy Director of PIU 
N.A.Vinogradova



August 30, 2022

Statement of Expenditure Detail
as of May 31, 2022

		USD'000					
		Actual Reported period	Budget Cumulative-to-Date	Reported period	Cumulative-to-Date	Variation Reported period	Cumulative-to-Date
		Planned for Project life according to Proc. Plan in operation as of May 31, 2022					
Project Components and Activities							
COMPONENT A Strengthening/Information Communication Technology (ICT) infrastructure and systems delivering weather, climate and hydrological data and information							
A1. Strengthening technical capacity for operational hydrometeorological forecasting, research on climate and climate change	-	49 269	-	49 269	-	-	49 414
A2. Development of regional data storage and archiving systems for improved operational user access to Roshydromet's information resources	-	6 158	-	6 158	-	-	6 160
A3. Improvement of Roshydromet's integrated information and telecommunication system	-	170	-	170	-	-	5 100
Subtotal for Component A	-	55 597	-	55 597	-	-	60 674
COMPONENT B Modernization of observation networks							
B 1. Improvement of the meteorological observation network	6 267	45 865	6 267	45 865	-	-	51 114
B 2. Improvement of the upper air observation network	2 055	8 644	2 055	8 644	-	-	9 800
B 3. Upgrading of regional operational forecasting units	21	2 863	21	2 863	-	-	2 920
B 4. Modernization of the hydrological network	618	24 816	618	24 816	-	-	27 066
Subtotal for Component B	8 961	82 188	8 961	82 188	-	-	90 900
COMPONENT C Institutional and regulatory strengthening, improvement of service delivery to clients and better preparedness for emergencies							
C 1. Roshydromet's institutional and regulatory strengthening	596	4 345	596	4 345	-	-	5 443
C 2. Improvement of service delivery to clients	45	2 484	45	2 484	-	-	3 584
C 3. Improvement of the emergency preparedness system	-	9 235	-	9 235	-	-	9 277
C 4. Strengthening operational capacity, research and development of Roshydromet's system	-	90	-	90	-	-	239
Subtotal for Component C	641	16 154	641	16 154	-	-	18 543
COMPONENT D Project management							
D 1. Systems Integrator services	47	2 385	47	2 385	-	-	2 505
D 2. Services of individual consultants	-	14	-	14	-	-	25
D 3. Documentation translation services	-	241	-	241	-	-	275
D 4. PIU office equipment	1	102	1	102	-	-	140
D 5. Audit	-	54	-	54	-	-	90
D 6. Operating costs	278	5 635	278	5 635	-	-	6 419
Subtotal for Component D	326	8 431	326	8 431	-	-	9 454
Total for the Project	9 928	162 370	9 928	162 370	-	-	179 571

S.V.Manko / Deputy Director of PIU
General Director/Director of MOKSA

August 30, 2022

Financial Statements should be read together with the Notes to the Financial Statements which are the integral part of the Financial Statements

Statement of Expenditure Detail
as of May 31, 2022

Project Components and Activities		Reported period	Fact	Cumulative-to-Date
COMPONENT A Strengthening Information Communication Technology (ICT) infrastructure and systems delivering weather, climate and hydrological data and information				
A1. Strengthening technical capacity for operational hydrometeorological forecasting, research on climate and climate change		-	-	3 075 168
A2. Development of regional data storage and archiving systems for improved operational user access to Roshydromet's information resources		-	-	404 409
A3. Improvement of Roshydromet's integrated information and telecommunication system		-	-	12 535
	Subtotal for Component A	-	-	3 492 112
COMPONENT B Modernization of observation networks				
B 1. Improvement of the meteorological observation network		411 597	3 061 055	
B 2. Improvement of the upper air observation network		139 020	595 383	
B 3. Upgrading of regional operational forecasting units		1 576	208 845	
B 4. Modernization of the hydrological network		37 346	1 694 152	
	Subtotal for Component B	589 539	5 559 435	
COMPONENT C Institutional and regulatory strengthening, improvement of service delivery to clients and better preparedness for emergencies				
C 1. Roshydromet's institutional and regulatory strengthening		34 842	299 406	
C 2. Improvement of service delivery to clients		2 576	170 207	
C 3. Improvement of the emergency preparedness system		-	629 427	
C 4. Strengthening operational capacity, research and development of Roshydromet's system		-	5 915	
	Subtotal for Component C	37 418	1 104 955	
COMPONENT D Project management				
D 1. Systems Integrator services		3 557	156 143	
D 2. Services of individual consultants		-	906	
D 3. Documentation translation services		-	15 501	
D 4. PIU office equipment		114	6 186	
D 5. Audit		-	3 596	
D 6. Operating costs		21 273	365 386	
	Subtotal for Component D	24 944	547 718	
Total of the Project		651 901	10 704 220	
General Director/Director of PIU	S.V.Manko	Deputy Director of PIU	N.A.Vinogradova	

[Handwritten signatures over the table]

N.A. Vinogradova

August 30, 2022, annex 32¹

Annex 5

**Designated Account (DA) Statement
for the reported period from January 01, 2022 till May 31, 2022**

Designated Account № 4070384073800006944 in USD
Bank: Bank: Savings Bank of the Russian Federation

	USD
Designated Account opening balance as of January 01, 2022	<u>3 994 695,34</u>
Total credits (add):	
IBRD advance to DA during the period	-
IBRD replenishments of DA during the period	-
Total debits (less):	
Refund to IBRD from DA during the period	1 638 107,51
IBRD eligible expenditures paid from DA during the period	855,64
IBRD funds converted into Russian rubles (drawn from DA to RUR Project account, other IBRD funds, as of May 31, 2022)	1 638 963,15
Designated Account closing balance as of May 31, 2022	<u>2 355 732,19</u>


General Director/Director of PIU  / S.V.Manko Deputy Director of PIU  / N.A.Vinogradova
"Бюро
экономического
анализа"
"ФОНД"
August 30, 2022

Statement of Expenses (SOE) Withdrawal Schedule

for the reported period from January 01, 2022 till May 31, 2022

USD

Application for withdrawal of Loan № 8291 proceeds	Loan Category		
	1 Goods, non-consulting services, consulting services, training	2 Operating costs	Total
102	-	22 394,98	22 394,98
104	4 015,90	10 664,00	14 679,90
105	363,93	16 867,35	17 231,28
106	-	4 733,34	4 733,34
Total	4 379,83	54 659,67	59 039,50

General Director/Director of PIU S.V.Manko
August 30, 2022



Deputy Director of PIU N.A.Vinogradova

Notes to the Financial Statements

Note 1

Project Objectives and Legal Framework

The Second National Hydromet Modernization Project (NHMP-2 or Project) is regarded as a continuation of the National Hydromet Modernization Project.

The main objective of the Project is the further development of national capacities for the provision of reliable and timely meteorological, hydrological and climate information to the population and different sectors of the economy of the country along with increasing opportunities for the integration of Russia into the global system of the provision of meteorological services.

The Project is subdivided into four components:

Component A. Strengthening Information Communication Technology (ICT) infrastructure and systems delivering weather, climate and hydrological data and information;

Component B. Modernization of observation networks;

Component C. Institutional and regulatory strengthening, improvement of service delivery to clients and better preparedness for emergencies;

Component D. Project management.

The Project is financed jointly by the Russian Federation and the International Bank for Reconstruction and Development (IBRD). The IBRD has extended Loan № 8291-RU (IBRD Loan № 8291-RU or Loan) to the Russian Federation in the equivalent of USD 60,000,000.00 to finance the Project. The co-financing of the Project from the Federal budget of the Russian Federation (co-financing of RF or Government of the Russian Federation (GOR) co-financing funds) comprises the RUR equivalent of USD 79,534,884.00. According to the agreed minutes of negotiations between the Russian Federation and the IBRD, held in the year 2013, the total Project Budget comprises IBRD Loan № 8291-RU and the Russian Federation funds in the amount of USD 139,534,884.00.

General management and strategic supervision over the Project as well as approval of annual work plans and programs are vested with the NHMP-2 Project Management Committee which has been set up by the RosHydromet executive order. It comprises representatives of agencies participating in the Project: RosHydromet, the Ministry of Natural Resources and Environment of Russia, the Ministry of Finance of Russia, the Ministry of Economic Development of Russia as well as representatives of the PIU of BEA Foundation.

Foundation "Bureau of Economic Analysis" (BEA Foundation) acts as a Project Implementation Unit in compliance with the Loan Agreement. According to its Charter BEA Foundation is a legal entity set up as a non-profit foundation and registered by the Ministry of Justice of the Russian Federation in 1996.

According to the Loan # 8291-RU Agreement the Ministry of Finance of the Russian Federation (Ministry of Finance of Russia) and RosHydromet signed with BEA Foundation on April 09, 2014 Agency Agreement № 01-01-06/17-108 (Agency Agreement), where the responsibilities of BEA Foundation in such areas as procurement, financial management, Project funds disbursement and reporting are specified.

In accordance with the Agency Agreement, BEA Foundation on behalf of the Trustees (Ministry of Finance of Russia and Roshydromet) performs legal and other actions related to the Project implementation in accordance with the Loan Agreement and the Agency Agreement. All Project funds inclusive the Loan funds and the co-financing of RF funds as well as the assets purchased out of them, belong to the Russian Federation and do not belong to BEA Foundation as a legal entity. BEA Foundation does not derive any income from its PIU activities which are fully financed from the Project Operating costs (Component D Project management) sources of funds.

In the process of the Project implementation BEA Foundation is bound by financial covenants set forth in the Agency Agreement. BEA Foundation is responsible for preparation of annual Project Financial Statements (Financial Statements) and their submission to the IBRD, The Ministry of Finance of Russia, Roshydromet together with auditors' report prepared by independent auditors.

The Loan Agreement between the Russian Federation and the IBRD for the purpose of the Project financing (Loan № 8291-RU Agreement or Loan Agreement) was signed on January 17, 2014 and became effective on May 08, 2014. According to the Loan № 8291-RU Agreement, the Project shall initially be completed by December 31, 2018.

In the years 2017-2018 in order to complete actual activities and implement additional activities for further RosHydromet system modernization, based on the RosHydromet request, agreed with the Ministry of Economic Development of Russia, the Ministry of Finance of Russia sent to the IBRD proposals (letter dated September 15, 2017 № 17-04-11/59534 and letter dated February 07, 2018 № 17-04-08/7216) on increasing the total amount of the NHMP-2 by increasing the amount of co-financing of RF and extension of the NHMP-2 implementation period until December 31, 2021. The IBRD approved the proposals (letter dated January 30, 2018 № 2018-000020/RU and exchange letter dated February 22, 2018 № 2018-000040/RU, signed by the Ministry of Finance of Russia on February 28, 2018) and extended the NHMP-2 implementation until December 31, 2021 and approved introduction of a new percentage of the NHMP-2 financing out of the IBRD Loan funds and co-financing of RF funds beginning from March 01, 2018.

In FY2020 due to the situation caused by the spread of the coronavirus infection and in order to complete all current activities under the NHMP-2 Project in full, as well as to complete successfully the NHMP-2 Project, RosHydromet sent requests to the Ministry of finance of Russian Federation (letter dated October 20, 2020 № 140-07790/20и) and to the Ministry of Economic Development of Russian Federation (letter dated October 20, 2020 №. 140-07791/20и) to extend the NHMP-2 implementation until December 31, 2022 and to increase the amount of the NHMP-2 Project by increasing the amount of co-financing. The Ministry of Economic Development of Russia approved the extension of the NHMP-2 Project implementation until December 31, 2022 (letter dated October 27, 2020 № 35612-МБ/Д16и). The IBRD supported the proposal of the Ministry of Finance of Russia, sent by letter dated November 24, 2020 No. 17-04-06/102296, postponed the NHMP-2 Project closing date to December 31, 2022 and approved introduction of a new percentage of the NHMP2 financing out of the IBRD Loan funds and co-financing of RF funds beginning from January 01, 2021 (exchange letter dated December 17, 2020, signed by the Ministry of Finance of Russia on December 23, 2020).

On March 18, 2022, the IBRD sent a letter to the Ministry of Finance of the Russian Federation on the suspension of the withdrawal of the IBRD Loan № 8291-RU proceeds and Financial Statements should be read together with the Notes to the Financial Statements which are the integral part of the Financial Statements

with permission to make payments until May 18, 2022 using the funds of IBRD Loan № 8291-RU in accordance with the shares specified in the Loan Agreement for equipment supplied and accepted by recipients and services provided and accepted by recipients until April 18, 2022. In the said letter, it is established that in the period until September 18, 2022, from the proceeds of IBRD Loan 8291-RU it was allowed to pay for Operating costs, related to salaries of the NHMP-2 PIU in BEA Foundation staff, arranging NHMP-2 financial statements audit.

The deadline for submitting applications to the IBRD for expenses incurred from the proceeds of IBRD Loan № 8291-RU was also set for May 18, 2022. In a letter dated May 20, 2022 №-2022-0000389/RU, the IBRD postponed the payment deadline for previously permitted expenses using the proceeds of IBRD Loan № 8291-RU and submitting a report to the IBRD on payments made from the proceeds of IBRD Loan № 8291-RU to May 31, 2022.

Note 2

Compliance Statement and Compilation Principles

2.1. Compliance with the World Bank Guidelines

Financial statements are compiled in compliance with the World Bank Guidelines.

2.2. Cash Accounting and Financial Reporting

These financial statements are based on cash accounting and reporting model, which is acceptable under the World Bank Guidelines for the World Bank non-revenue-earning and non-commercial projects.

Cash accounting means that the Project sources of funds are reflected in the financial statements for the period when they were received on the Project Bank Accounts or withdrawn from the IBRD Loan Account as direct payments; the Project expenditures are reflected for the period when they were paid from the Designated Account, Ruble Project Account or from the World Bank Loan Account.

Note 3

Financial Management System and Accounting Policies

3.1. Financial Management System

BEA Foundation has set up and maintains a Financial Management System for the Project. The Financial Management System structure and principles are formulated in the NHMP-2 Operations Manual approved by the PMC and the IBRD. Detailed accounting policies are regulated by BEA Foundation management. In FY2022 BEA Foundation has adopted a new version of accounting policies. The accounting policies significant to the NHMP-2 Financial Statements are specified below:

3.2. Separation of BEA Foundation and NHMP-2 Assets and Accounts

The assets and liabilities of BEA as a legal entity are accounted for and reported separately from those assets and liabilities attributable to the Project. Separate accounting is facilitated by maintaining separate bank accounts assigned exclusively for Project needs – Designated Account and Ruble Project Account (see below notes 7 and 8).

The Project Financial Statements include all sources of funds, attributable to the Project, comprising Loan № 8291-RU funds and co-financing funds of RF.

3.3. Local Currency for Accounting Purposes

The Project funds are provided in two currencies: IBRD Loan funds - in US Dollars, co-financing funds of RF - in Russian Rubles (RUR).

The Project expenditures can be incurred and paid in different currencies.

The majority of the Project expenditures are paid in RUR.

A set of the Project accounts is kept in Russian Rubles as required by Russian accounting rules and regulations. In addition a set of accounts reflecting Project sources and uses of funds is also kept in US Dollars. Currency translation policy is described below.

3.4 Financial reporting currency and currency translation policies

The Project Financial Statements are prepared in US dollars and Russian Rubles.

The Project Financial Statements are prepared in US Dollars for the following reasons:

- the Project is appraised in USD in the PAD; the Loan Agreement, the Project Procurement plan and annual Budgets are produced in USD;
- one part of the Project financing comes from the IBRD Loan provided in USD,
- the Designated Account is maintained in USD.

In order to provide comparable financial information to Russian users of Financial Statements, two statements (Project Sources and Uses of Funds; Statement of Expenditure Detail are also prepared in Russian Rubles (RUR).

The official exchange rate of the Bank of Russia as at December 31, 2021 was equal to RUR 74.2926 for USD 1.00. The Project Account opening balances for the reported period as at January 01, 2022 are recognized as equal to the Designated Account closing balance as at December 31, 2021 and translated into USD at the Bank of Russia official rate as at December 31, 2021.

The official exchange rate of the Bank of Russia at May 31, 2022 was equal to RUR 63.0975 for USD 1.00. The Project Account closing balances for the reported period are translated into USD at the Bank of Russia official rate as at May 31, 2022.

3.4.1 Translation of RUR in the Statements Prepared in USD

The Co-financing of RF funds received in RUR are translated into USD and reported in the Financial Statements at the Bank of Russia official rates effective at the dates when these funds are paid into the Ruble Project account. The expenditures paid in RUR out of these funds are translated into USD at the Bank of Russia official rates effective at the dates when the co-financing funds were paid from the Ruble Project Account.

RUR expenditures paid out of Loan funds converted from the Designated Account to the Ruble Project Account are reported in USD at the actual rates of conversion of funds from the Designated Account spent on the reported expenditures. These rates are equal to the Bank of Russia official rates. The same rates are used in Applications for withdrawal for the Designated Account replenishments submitted to the IBRD throughout the reported period. Loan funds are converted into RUR by BEA requests in amounts limited to actual needs.

The Ruble Project Account opening and closing balances for the reported period are translated into USD at the Bank of Russia official rate as at December 31, 2021, and May 31, 2022, respectively.

The exchange rate adjustments of the Ruble Project Account daily balances, due to fluctuation of the Bank of Russia official USD/RUR rate (for the reported period - in the amount of USD'000 3,072 (gains), cumulative to date – in the amount of USD'000 1,494 (gains)) are shown as a separate item of the Financial Statement “Project Sources and Uses of Funds” in USD'000.

3.4.2 Translation of USD in the Statements Prepared in RUR

Loan funds paid into the Designated account, as well as Loan funds paid through direct payments are translated into RUR at the Bank of Russia official rates effective at the payment dates. Expenditures paid in USD are translated at the Bank of Russia rate effective at payment dates.

The Designated Account opening and closing balances for the reported period are translated into RUR at the Bank of Russia official rate as of December 31, 2021, and May 31, 2022, respectively.

The exchange rate adjustments of the Designated Account in RUR daily balances, due to fluctuation of the Bank of Russia official USD/RUR rate (for the reported period - in the amount of RUR'000 35,611 (losses), cumulative to date – in the amount of RUR'000 18,288 (losses)) are shown as a separate item of the Financial Statement “Project Sources and Uses of Funds” in RUR'000.

3.5 Operating Costs shared between the Projects implemented by BEA Foundation

Besides the Second National HydroMeteorological Modernization Project, which started in FY2014, BEA Foundation took part during the period until June 30, 2022 in the shutdown of State Statistical System Project-2 (STASYS-2 Project) which was started in April of 2008.

STASYS-2 Project was jointly financed by the Russian Federation and the IBRD which extended Loan № 4867-RU in the amount equal to USD 10,000,000.00 to the Russian Federation for its financing. The Loan № 4867-RU Agreement became effective on April 22, 2008 and the STASYS-2 Project implementation completed by December 31, 2021. In the period from January 01, 2022 till June 30, 2022 BEA Foundation carried out activities to close the STASYS-2 Project, which were financed from the federal budget of the Russian Federation funds.

The funds of the named Projects are managed by BEA Foundation and accounted for separately. A separate set of Project Financial Statements is prepared by BEA annually for each Project.

In order to save on Project management costs and because of using joint office space for the Projects, some types of the operating costs are shared between the Projects according to the internal instructions of BEA Foundation in proportion to the amount of staff members, involved in the implementation of the Projects, according to the approved operating costs budgets for the respective Projects.

The shared operating costs comprise:

- salaries of some BEA staff members, involved in the implementation of the Projects;
- office rent and utilities;
- telephone/fax expenses, office supplies, car rental expenses

- other operating costs charged by joint suppliers.

Each shared operating expense is split into separate payments made from separate RUR Project accounts to suppliers' or staff accounts and is charged to the Project costs in an actually paid share.

Note 4 **Reported Period**

The Project Financial Statements are prepared for each calendar year of the Project implementation.

The Loan № 8291-RU Agreement became effective on May 08, 2014, from this date the implementation of the Project started. According to the IBRD letter dated March 18, 2022 and the letter dated May 20, 2022 № 2022-0000389/RU as well, the deadline for payments of eligible NHMP-2 expenditures using the IBRD Loan № 8291-RU funds together with submission to the IBRD of a report on the payments made from the IBRD Loan № 8291-RU funds was set for May 31, 2022.

These Project Financial Statements cover the period from January 01, 2022, to May 31, 2022.

The given period is also referred to as reported period in the Financial Statements.

Note 5

Planned Data

The Project Procurement Plan and the Annual Project Budget are considered to be the basic Project planning documents. The Procurement Plan is based initially on the PAD and further duly amended by the PMC, agreed by the Ministry of finance of Russia and the Ministry of Economic Development of Russia and approved by the IBRD.

The above documents are prepared and approved in USD so the planned data is provided for comparison only in Statements prepared in USD.

The Project Procurement Plan, shown in the present Financial Statements, was considered and accepted by the NHMP-2 PMC on March 29, 2021 (Minutes № 351), agreed Financial Statements should be read together with the Notes to the Financial Statements which are the integral part of the Financial Statements

with the Ministry of Finance of Russian Federation (letter dated April 8, 2021 № 17-04-09/26467), with the Ministry of Economic Development of Russian Federation (letter dated April 8, 2021 №. 10720-ВИ/Д16и), the IBRD (letter dated April 13, 2021) and approved by the Head of RosHydromet on April 15, 2021. The Project Procurement Plan was not approved in the reported period of FY2022.

The Project Budget was not approved in the reported period of FY2022. The NHMP-2 PMC (Minutes № 387, dated January 17, 2022) agreed on the use of the Project funds for current payments under contracts (including operating costs of NHMP-2 PIU in BEA Foundation) for the period from January 01, 2022 until the completion of the procedures for coordinating and approving the Project budget for FY 2022. Due to the fact, that in the reporting period the budget was not approved, the actual made payments, allowed by the NHMP-2 PMC for payment in accordance with the current NHMP-2 Procurement Plan are presented as information in the financial statements, related to the budget for the reported period.

Note 6

Loan Disbursement Model

In accordance with the Disbursement letter to the Loan № 8291-RU Agreement, disbursement of the Loan № 8291-RU funds is based on a traditional IBRD model, using Statement of Expenses (SOE), summary sheets and direct payments. During the reported period disbursement of the Loan funds was realized using Statements of Expenses (SOE), Summary Sheets (SS) and direct payment.

Note 7

Designated Account

In accordance with the Disbursement letter to Loan № 8291-RU dated January 17, 2014 and the Agency Agreement, the Designated Account in US Dollars № 40703840738000069444 (Designated Account or DA) in BEA Foundation name was opened with the Savings Bank of the Russian Federation (Sberbank) in July 2014 upon the Ministry of Finance of Russia approval, provided by the letter dated December 25, 2013 # 17-04-11/57175. The terms of the Designated Account opening and keeping, are established in the Agreement signed by BEA Foundation and Sberbank.

According to the IBRD Disbursement letter to the Loan № 8291-RU the ceiling comprises the amount of USD 3,000,000.00.

The Designated Account was not replenished in the reported period. Applications were sent to the IBRD with a report on expenses paid from the balance of the IBRD Loan № 8291-RU on the Designated Account, as well as an application for direct payment from the Loan № 8291-RU account with the IBRD. From the beginning of the Project up to May 31, 2022 109 Applications were prepared by BEA Foundation and submitted to the IBRD. In the reported period of FY 2022 BEA Foundation prepared and submitted to the IBRD 8 Applications, including 6 Applications with report on expenditures paid, 1 Application with containing request for Loan funds advance to the Designated Account (rejected by the IBRD) and 1 Application with request for direct payment.

According to the Agency Agreement, the interest earned on the Designated Account balance is to be directly transferred by BEA Foundation to the Federal Budget of the Russian Federation in compliance with the payment instructions given by the Ministry of Finance of Russia.

In the reported period Sberbank accrued interest in the total amount of USD 1,052.18 (equivalent of RUR 84,267.88 at the exchange rate of the Bank of Russia on the dates of accrual) on the Designated Account balance. BEA Foundation in the reported period transferred interest in the total amount of RUR 84,267.88 to the Federal budget of the Russian Federation in compliance with the payment instructions of the Ministry of Finance of Russia. From the beginning of the NHMP-2 implementation up to the reported date, Sberbank has accrued interest in the total amount of USD 9,741.11 (equivalent of RUR 665,974.57 at the exchange rate of the Bank of Russia at the dates of accrual). From the beginning of the NHMP-2 implementation up to the reported date, BEA Foundation has transferred interest in the total amount of RUR 665,974.57 including exchange rate differences in the amount of RUR 999.57 to the Federal budget of the Russian Federation in compliance with the instructions of the Ministry of Finance.

Note 8

Ruble Project Account

In order to facilitate payments in Russian Rubles, Ruble Project Account (Ruble Project Account or RUR Project Account) № 40703810538000070029 was opened in BEA Foundation name with Sberbank simultaneously with the Designated Account.

The Ruble Project Account accumulates both co-financing of RF funds and RUR funds received after the Loan № 8291-RU funds conversion from the Designated Account. Sberbank makes USD to RUR conversions at the Bank of Russia official exchange rate effective on the value dates.

According to the Agency Agreement, the interest earned on the Ruble Project account balance is to be directly transferred by BEA Foundation to the Federal Budget of the Russian Federation in compliance with the payment instructions given by the Ministry of Finance of Russia.

In the reported period Sberbank accrued interest in the total amount of RUR 5,957,349.93 on the Ruble Project Account balance. From the beginning of the NHMP-2 project implementation up to the reported date Sberbank has accrued interest in the total amount of RUR 69,631,193.02 on the Ruble Project Account balance. BEA Foundation in the reported period transferred interest in the total amount of RUR 5,957,349.93 to the Federal budget of the Russian Federation in compliance with the payment instructions of the Ministry of Finance of Russia. From the beginning of the NHMP-2 implementation up to the reported date, BEA Foundation transferred interest in the total amount of RUR 69,631,193.02 to the Federal budget of the Russian Federation in compliance with the payment instructions of the Ministry of Finance of Russia.

Note 9

Project financing from IBRD Loan

The Project is implemented with the use of the Loan № 8291-RU extended by the IBRD to the Russian Federation in the amount of USD 60,000,000.00. According to the

covenants of the initially signed Loan № 8291-RU Agreement all the Project expenses were financed from the Loan funds in the amount of 43%.

In FY2018 the IBRD Loan № 8291-RU Agreement was amended regarding the amount of the NHMP-2 shares of the Project expenditures financing. In accordance with the amendments, made to the IBRD Loan № 8291-RU Agreement, beginning from March 01, 2018, the NHMP-2 expenditures have been financed from the IBRD Loan № 8291-RU funds as follows:

- under Loan Category 1 – in the amount of 29%;
- under Loan Category 2 – in the amount of 33%.

In FY2020 the IBRD Loan № 8291-RU Agreement was amended regarding the amount of the NHMP-2 shares of the Project expenditures financing. In accordance with the amendments, made to the IBRD Loan № 8291-RU Agreement, beginning from January 01, 2021, the NHMP-2 expenditures have been financed from the IBRD Loan № 8291-RU funds as follows:

- under Loan Category 1 – in the amount of 30%;
- under Loan Category 2 – in the amount of 18%.

The total amount withdrawn from the Loan № 8291-RU account by May 31, 2022 was USD 57,181,509.66 or 95.3% of the total Loan amount.

The table below provides information on cumulative uses of the Loan № 8291-RU funds as at May 31, 2022 (by Loan categories, according to the Loan Agreement). The figures are cumulative and rounded off.

Table 1.

(USD'000)				
No	Category	Assigned under the Loan Agreement	Used (actually paid)*	Unused
	Description			
1	Goods, non-consulting services, consulting services, training	57,895	52,905	4,990
2	Operating costs	2,105	1,920	185
Total Uses of Loan Funds		60,000	54,825	5,175
Add: Loan funds advanced into the Designated Account and not yet disbursed as at May 31, 2022 (inclusive Loan funds converted into RUR)				2,357
Total Loan Funds disbursed from Loan Account with IBRD				57,182

*As of May 31, 2022:

Under Category 1. – actual Project expenditures paid out of the IBRD funds comprised the amount of USD'000 52,905, as by the reported date all the Project expenditures were reported to the IBRD.

Under Category 2. – actual Project expenditures paid out of the IBRD funds comprised the amount of USD'000 1,920, as by the reported date all the Project expenditures were reported to the IBRD.

Total Project expenditures actually paid out of the IBRD funds comprised the amount of USD'000 54,825, as by the reported date all the Project expenditures were reported to the IBRD.

The tables below provide information on actual amounts of the Loan № 8291-RU funds received and disbursed by the Project (by the Components according to the Loan Agreement and the Procurement Plan) in the reported period and cumulatively.

Table 2

IBRD funds received	USD'000		RUR'000	
	Reported period	Cumulative	Reported period	Cumulative
IBRD funds	1,224	57,182	77,206	3,739,910
Total	1,224	57,182	77,206	3,739,910

Table 3

IBRD loan funds used	USD'000		RUR'000	
	Reported period	Cumulative	Reported period	Cumulative
Component A.				
Strengthening				
Information				
Communication				
Technology (ICT)				
infrastructure and	-			
systems delivering		20,051	-	1,224,490
weather, climate				
and hydrological				
data and				
information				
Component B.				
Modernization of				
observation	2,791	26,862	184,279	1,802,812
networks				

Component C.

Institutional and regulatory strengthening,	25	5,019	1,721	342,290
improvement of service delivery to clients and better preparedness for emergencies				

Component D.

Project management	47	2,893	3,770	184,041
Total	2,863	54,825	189,770	3,573,633

The IBRD Loan № 8291-RU funds closing balance (Loan funds advanced into the Designated Account and not used as of May 31, 2022) is USD 2,356,587.83 (RUR 148,694,800.59 equivalent), of which Loan funds advanced into the Designated Account comprise USD 2,355,732.19 (RUR 148,640,811.86 equivalent), Loan funds converted into RUR in the Ruble Project Account comprise USD 855.64 (RUR 53,988.73 equivalent).

Note 10

Project co-financing from the Federal Budget of the Russian Federation

The Project implementation is provided also by the Russian Federation co-financing funds, estimated during negotiations between the Russian Federation and the IBRD in the amount of USD 79,534,884.00 equivalent and extended in FY2018 up to the amount of USD 119,352,459.00 equivalent, in FY2020 up to the amount of USD 119,571,241.00 equivalent.

According to the initially signed Loan № 8291-RU Agreement all the Project expenses were financed from the co-financing of RF funds in the amount of 57%.

In FY2018 the IBRD Loan # 8291-RU Agreement was amended regarding the NHMP-2 amounts of expenditures financing. In accordance with the IBRD Loan № 8291-RU Agreement amendments beginning from March 01, 2018 the NHMP-2 expenditures have been financed from the co-financing from the Federal budget of the Russian Federation as follows:

- under Loan Category 1 – in the amount of 71%;
- under Loan Category 2 – in the amount of 67%.

In FY2020 the IBRD Loan № 8291-RU Agreement was amended regarding the NHMP-2 amounts of expenditures financing. In accordance with the IBRD Loan № 8291-RU Agreement amendments beginning from January 01, 2021 the NHMP-2 expenditures have been financed from the co-financing from the Federal budget of the Russian Federation as follows:

- under Loan Category 1 – in the amount of 70%;
- under Loan Category 2 – in the amount of 82%.

RosHydromet has been appointed as the Federal Budget Funds Controlling Body for the Project implementation according to the Project Agreement between the Ministry of Finance of Russia, RosHydromet and BEA Foundation.

In the reported period the co-financing of RF funds were provided to the Project in the form of the Federal budget funds assigned for payments of co-financing share.

These funds were provided by RosHydromet in accordance with the Project Agreement in the sufficient amount.

These funds were considered as the Project source of funds and were incorporated in total into the BEA financial statements on the Project as co-financing of RF.

The tables below provide information on actual amounts of co-financing of RF funds received and disbursed by the Project (by the Components according to the Loan Agreement and the Procurement Plan) in the reported period and cumulatively.

Table 4

Co-financing funds received	USD'000		RUR'000	
	Reported period	Cumulative	Reported period	Cumulative
Government of Russian Federation co-financing funds				
funds	7,835	117,927	614,659	7,880,669
Total	7,835	117,927	614,659	7,880,669

Table 5

Co-financing funds used	USD'000		RUR'000	
	Reported period	Cumulative	Reported period	Cumulative
Component A.				
Strengthening Information	-	35,546	-	2,247,622
Communication	-	35,546	-	2,247,622
Technology (ICT)				
infrastructure and				
systems delivering				
weather, climate and				
hydrological data				
and information				
Component B.				
Modernization of observation networks	6,170	55,326	405,260	3,756,623

Component C.				
Institutional and regulatory strengthening, improvement of service delivery to clients and better preparedness for emergencies	616	11,135	35,697	762,665
Component D.	279	5,538	21,174	363,677
Project management				
Total	7,065	107,545	462,131	7,130,587

The closing balance of the Project co-financing of RF funds paid in advance to the Ruble Project Account and not used as of May 31, 2022 was USD 11,876,474.60 (RUR 749,375,855.81 equivalent), of which co-financing funds advanced into the Ruble Project Account comprise USD 11,858,332.04 (RUR 748,231,105.64 equivalent), co-financing funds paid in advance to the BEA account opened with Federal customs service of Russia for the customs procedures comprise USD 18,142.56 (equivalent of RUR 1,144,750.17).

Note 11

Project Budget Performance

The Project Budget data for the reported period given in the financial statements is based on the Procurement Plan considered and accepted by the PMC, agreed with the Ministry of Finance of Russia, the Ministry of Economic Development of Russia and the IBRD and approved by the Head of Roshydromet. Due to the fact, that in the reported period NHMP-2 Budget was not approved, actual paid expenditures, approved by NHMP-2 PMC for Financial Statements should be read together with the Notes to the Financial Statements which are the integral part of the Financial Statements

payment in accordance with the current NHMP-2 Procurement Plan, are presented as information related to the budget for the reported period (see Note 5)

The budget data for the period from the beginning of the Project implementation (Cumulative-to-Date) include actual accumulated Project expenses at the beginning of the reported period and planned expenses (expenditures, approved by NHMP-2 PMC for payment) the reported period.

The planned data for the whole Project life is based on the Loan Agreement and the version of the Procurement Plan in operation as of May 31, 2022, namely the version of the Procurement Plan, accepted by the NHMP-2 PMC on the 351 meeting held on March 29, 2021 and agreed with the Ministry of Finance of Russian Federation (letter dated April 8, 2021 № 17-04-09/26467), with the Ministry of Economic Development of Russian Federation (letter dated April 8, 2021 № 10720-ВИ/Д16и), the IBRD (letter dated April 13, 2021) and approved by the Head of RosHydromet on April 15, 2021.

The table below provides summarized information on the Project expenditures, paid in the reported period of FY2022.

Table 6 (USD'000)

Project Expenditures	Actual	Planned	Used (%)
Component A. Strengthening Information Communication Technology (ICT) infrastructure and systems delivering weather, climate and hydrological data and	-	-	-

information

Component B.

Modernization of observation networks	8,961	8,961	-
---------------------------------------	-------	-------	---

Component C.

Institutional and regulatory strengthening,			
improvement of service delivery to clients and better preparedness for emergencies	641	641	-

Component D. Project

management	326	326	-
------------	-----	-----	---

Total	9,928	9,928	-
--------------	--------------	--------------	---

As it is seen from Table 6, the NHMP-2 expenditures, paid in the reported period of FY2022 were USD'000 9,928.

The IBRD in the letter dated March 18, 2022 allowed to make payments by May 18, 2022 using IBRD Loan funds for equipment supplied, services rendered before April 18, 2022. In the letter dated May 20, 2022 the deadline for the payments allowed was prolonged until May 31, 2022.

In this regard, the NHMP-2 PMC decided to amend the terms of payment for existing contracts in order to make payment by May 31, 2022 for equipment delivered, services rendered before April 18, 2022.

There were no expenses under Component A during the reported period.

Actual paid expenditures under Component B comprised USD'000 8,961. Under Component B in the reported period payments were made: under contract NHMP2/1/B.1.h in Financial Statements should be read together with the Notes to the Financial Statements which are the integral part of 21 the Financial Statements

the amount of USD'000 4,754, under contract NHMP2/1/B.1.p in the amount of USD'000 1,514, under contract NHMP2/1/B.2.c in the amount of USD'000 2,055, under contract NHMP2/1/B.3.a in the amount of USD'000 21, under contract NHMP2/1/B.4.c in the amount of USD'000 570, under contract NHMP2/1/B.4.e in the amount of USD'000 48.

Actual paid expenditures under Component C comprised USD'000 641. Under Component C in the reported period payments were made: under contract NHMP2/1/C.1.a in the amount of USD'000 582, under contract NHMP2/2/C.1.b.x in the amount of USD'000 6, under contract NHMP2/2/C.1.b.xi in the amount of USD'000 7, under contract NHMP2/1/C.2.a in the amount of USD'000 45.

Actual paid expenditures under Component D comprised USD'000 326. Under Component D in the reported period payments were made: under contract NHMP2/2/D.1 in the amount of USD'000 47, under contract NHMP2/2/D.4 in the amount of USD'000 1, operating costs were paid for in the amount of USD'000 278. (see Note 12).

Note 12

Project Management Costs

Project management costs comprise the cost of consulting services for the Project system integration, the cost of services of individual consultants, the cost of translation services for the Project, the cost of equipment procured for the needs of the Project PIU, annual Project audit costs, and operating costs of the Project PIU in BEA Foundation.

In the Project Procurement Plan the Project operating costs are estimated as USD'000 4,896, or 3.5% of the total Project costs (USD'000 139,535). In FY2018 due to the Project implementation extension until December 31, 2021 the amount of operating costs was increased up to USD'000 5,672, or 3.2% of the total increased Project budget (USD'000 179,352). In FY 2020 due to the extension of the Project implementation till December 31, 2022, the Operating costs amount was increased up to USD'000 6,419, or 3.6% of the total Project Budget (USD'000 179,571). The Operating costs breakdown as a part of the annual Project budget is considered and accepted by the PMC, is agreed with the Ministry of Finance of Russia, the Ministry of Economic Development of Russia and the IBRD and is approved by the Head of Roshydromet.

The actual operating costs as at the end of the reported period were USD'000 5,635 (equivalent of RUR'000 365,386) or 87.8% of the total Operating costs amount.

In order to save Projects funds, in the reported period of FY2022, operating costs in common were shared according to the inner BEA Foundation instructions between the Second National HydroMeteorological System Modernization Project and Development of the State Statistical System Project – 2 (within the funds allocated for closing of the project) during the corresponding periods of the Projects implementation (see Note 3.5 herein).

The NHMP-2 PMC (Minutes № 387 dated January 17, 2022) agreed on the use of the Project funds in the amount of 1/12 of the approved operating costs budget for FY2021 (in RUB equivalent) for payments for PIU operating costs (monthly), for the period from January 01, 2022 until the completion of the procedures for coordinating and approving the Project budget for FY 2022.

The actual operating costs for 5 months of FY2022 comprised USD'000 278 (equivalent of about RUR'000 21,273 at the actual rate of the Bank of Russia at the dates of payments of operating costs).

The table below provides information on the NHMP-2 PIU Operating Costs as of May 31, 2022.

Table 7 (USD'000)

Operating costs	Actual		Budget	
	Reported period	Cumulative -to-date	Reported period	Cumulative -to-date
<u>PIU staff in BEA Foundation costs</u>				
PIU staff salaries	227	4,456	227	4,456
PIU staff business trips	-	38	-	38
Total PIU staff in BEA Foundation costs:				
	227	4,494	227	4,494

Operating Rent Costs

Office rent	37	758	37	758
-------------	----	-----	----	-----

Total rent costs:	37	758	37	758
--------------------------	-----------	------------	-----------	------------

Costs of office maintenance

Stationary, bank charges, transportation, information, others	14	383	14	383
--	----	-----	----	-----

Total costs of office maintenance	14	383	14	383
--	-----------	------------	-----------	------------

TOTAL	278	5,635	278	5,635
--------------	------------	--------------	------------	--------------

Below there is information on other costs of project management, paid in the reported period of FY 2022 under the Component D.

The cost of the NHMP-2 system integration services (MicroStep SPOL.S.R.O) paid in the reported period of FY2022 was USD'000 47.

The cost of the equipment for PIU use paid in the reported period of FY2022 was USD'000 1.

Note 13

Events after the reported date

On June 16, 2022, NHMP-2 PMC (Minutes № 405) approved use of the NHMP-2 funds for current payments under contracts concluded under the Project in the amount of 100% from co-financing from the federal budget of the Russian Federation, with the exception of payments for the audit for FY2021 and the reported period of FY2022. Financial Statements should be read together with the Notes to the Financial Statements which are the integral part of the Financial Statements

authorized by IBRD for payment from the funds of IBRD Loan № 8291-RU in the proportion established in the Loan Agreement, as well as for payment of operating expenses of the NHMP-2 PIU in the BEA Foundation in the amount of 100% from co-financing from the federal budget of the Russian Federation, with the exception of NHMP-2 PIU staff salaries (including contributions to non-budget funds), which ensures the audit of financial statements for FY 2021 and the reported period of FY2022, authorized by IBRD for payment from the funds of IBRD Loan № 8291-RU in the prescribed proportion.

Cost of the audit of the NHMP-2 financial statements for the period from January 01, 2021 to December 31, 2021 (audit company FBK, LLC), paid in the period after the reporting date amounted to RUB 796,824.26 (equivalent to USD 13,240.06), including funds from IBRD Loan № 8291-RU – RUB 239,047.28 (equivalent to USD 3,968.42 at the exchange rate of the Bank of Russia as of the date of conversion of funds of IBRD Loan № 8291-RU from the designated account – August 4, 2022 amounting to RUB 60.2374 for USD 1.00), from co-financing from the federal budget of the Russian Federation – RUB 557,776.98 (equivalent to USD 9,271.64).

The cost of audit of the NHMP-2 financial statements for the reported period of FY2022 (audit company FBK, LLC), payable by the BEA Foundation by September 18, 2022, after the completion of the audit of these financial statements, is RUB 390,914.51, including RUB 117,274.35 (equivalent to USD 1,957.96 at the exchange rate of the Bank of Russia as of the date of conversion of funds of IBRD Loan № 8291-RU from the designated account – August 24, 2022 amounting to RUB 59.8963 for USD 1.00) from the funds of IBRD Loan № 8291-RU, RUB 273,640.16 from co-financing from the federal budget of the Russian Federation.

In the period from June 01, 2022 to September 18, 2022, the paid operating expenses permitted by the IBRD (Category 2), related to the salaries of NHMP-2 PIU staff, which ensures the audit of the NHMP-2 financial statements, inclusive of contributions to non-budget funds, will amount to a total of RUB 6,564,627.81 (equivalent to USD 116,091.15), including from the funds of IBRD Loan № 8291-RU in the amount of RUB 1,181,633.01 (equivalent to USD 20,818.02 at the exchange rate of the Bank of Russia as of the dates of conversion of funds of IBRD Loan № 8291-RU from the designated account), from co-financing of the Russian Federation budget in the amount of RUB 5,382,994.80 (equivalent to USD 95,273.13).

The balance of the funds of IBRD Loan № 8291-RU on the designated account taking into account the payment for the audit of the NHMP-2 financial statements for the reported period of FY 2022 in the amount equivalent to USD 1,957.96 will be USD 2,329,836.55 and, in accordance with the letter of the IBRD dated March 18, 2022, is subject to transfer by the BEA Foundation to the account of Loan № 8291-RU in IBRD after September 18, 2022.

General Director/Director of PIU _____ /
S. V. Manko

Deputy Director of PIU _____ /
N. A. Vinogradova

August 30, 2022



Фонд "Бюро экономического анализа"

“Модернизация и техническое перевооружение учреждений и организаций Росгидромета-2”
(Проект РГМ-2)

Заем МБРР № 8291-RU

Финансовая отчетность за отчетный период с 01 января 2022 г. по 31 мая 2022 г.

Содержание

№	Название отчета	Валюта отчета
1	Финансовая ведомость об источниках и использовании средств	Тыс. долл. США
2	Финансовая ведомость об источниках и использовании средств	Тыс. Руб.
3	Подробная информация о расходах	Тыс. долл. США
4	Подробная информация о расходах	Тыс. Руб.
5	Отчет по Специальному выделенному счету	Долл. США
6	Отчет о снятии средств Займа с использованием расходных ведомостей	Долл. США
	Комментарии к Финансовой отчетности Проекта	

Приложение 1

Финансовая ведомость об источниках и использовании средств

на 31 мая 2022 г.

Тыс. долл. США

	Факт		Бюджет		Отклонение	
	За отчетный период	С начала Проекта	За отчетный период	С начала Проекта	За отчетный период	С начала Проекта
Денежные средства Проекта на начало периода					-	-
Рублевый счет Проекта, прочие ден.средства	8 035	-	-	-	-	-
Специальный выделенный счет	3 995	-	-	-	-	-
Итого	12 030	-	-	-	-	-
Добавить:						
Источники средств Проекта						
Средства софинансирования Правительства РФ	7 835	117 927	7 065	107 545	(770)	119 571
Средства Займа МБРР	1 224	57 182	2 863	54 825	1 639	(2 357)
Итого	9 059	175 109	9 928	162 370	869	(12 739)
Вычесть:						
Расходы Проекта из ср-в Займа МБРР						
Категория 1. Товары, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение	2 830	52 905	2 830	52 905	-	57 895
Категория 2. Операционные расходы	33	1 920	33	1 920	-	2 105
Итого	2 863	54 825	2 863	54 825	-	60 000
Расходы Проекта из ср-в софинансирования РФ						
Категория 1. Товары, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение	6 820	103 830	6 820	103 830	-	115 257
Категория 2. Операционные расходы	245	3 715	245	3 715	-	4 314
Итого	7 065	107 545	7 065	107 545	-	119 571
Расходы Проекта из ср-в Займа МБРР, софинансирования РФ						
Категория 1. Товары, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение	9 650	156 735	9 650	156 735	-	173 152
Категория 2. Операционные расходы	278	5 635	278	5 635	-	6 419
Итого	9 928	162 370	9 928	162 370	-	179 571
Добавить:						
Курсовые разницы						
Денежные средства Проекта на конец периода	3 072	1 494	-	-	-	-
Рублевый счет Проекта, прочие денежные средства	11 877	11 877	-	-	-	-
Специальный выделенный счет	2 356	2 356	-	-	-	-
Итого	14 233	14 233	14 233	14 233	-	-

Генеральный директор/Руководитель ГРП С.В. Манько
Зам. руководителя ГРП П.А. Виноградова



Финансовую отчетность следует читать с комментариями к финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности
30 августа 2022 г.

42

Финансовая ведомость об источниках и использовании средств

по состоянию на 31 мая 2022 г.

Тыс. руб.

	За отчетный период	С начала Проекта
Денежные средства Проекта на начало периода		
Рублевый счет Проекта, прочие ден.средства	596 942	-
Специальный выделенный счет	296 776	-
Итого	893 718	-
Добавить:		
Источники средств Проекта		
Средства софинансирования Правительства РФ	614 659	7 880 669
Средства Займа МБРР	77 206	3 739 910
Итого	691 865	11 620 579
Вычесть:		
Расходы Проекта из ср-в Займа МБРР		
Категория 1. Товары, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение	187 102	3 452 359
Категория 2. Операционные расходы	2 668	121 274
Итого	189 770	3 573 633
Расходы Проекта из ср-в софинансирования РФ		
Категория 1. Товары, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение	443 526	6 886 475
Категория 2. Операционные расходы	18 605	244 112
Итого	462 131	7 130 587
Расходы Проекта из ср-в Займа МБРР, софинансирования РФ		
Категория 1. Товары, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение	630 628	10 338 834
Категория 2. Операционные расходы	21 273	365 386
Итого	651 901	10 704 220
Добавить:		
Курсовые разницы	(35 611)	(18 288)
Денежные средства Проекта на конец периода		
Рублевый счет Проекта, прочие ден.средства	749 430	749 430
Специальный выделенный счет	148 641	148 641
Итого	898 071	898 071

Генеральный директор/Руководитель ГРП С.В. Манько

Зам. руководителя ГРП Н.А. Виноградова

Приложение 2



30 августа 2022 г. Финансовую отчетность следует читать с комментариями к финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

Подробная информация о расходах

по состоянию на 31 мая 2022 г.

"Тыс. долл. США

Компоненты и разделы Проекта	Факт		Бюджет		Отклонение За отчетный период	План на весь период Проекта (в соответствии с Планом закупок, действующим на 31 мая 2022 г.)
	За отчетный период	С начала Проекта	За отчетный период	С начала Проекта		
Компонент А Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры и систем доведения до потребителей метеорологических, климатических и гидрологических данных и информации						
A1. Нарешивание технического потенциала для развития оперативного гидрометеорологического прогнозирования исследования климата и его изменений	-	49 269	-	49 269	-	49 414
A2. Развитие региональных систем накопления и архивации данных с предоставлением оперативного доступа к информационным ресурсам Ростидромета	-	6 158	-	6 158	-	6 160
A3. Развортьвание и интегрированной информационно-телекоммуникационной системы Ростидромета	-	170	-	170	-	5 100
Подитог по Компоненту А	-	55 597	-	55 597	-	60 674
Компонент В Модернизация наблюдательных сетей						
B 1. Развитие метеорологической наблюдательной сети	6 267	45 865	6 267	45 865	-	51 114
B 2. Развитие аэрологической наблюдательной сети	2 055	8 644	2 055	8 644	-	9 800
B 3. Переоснащение региональных оперативно-прогностических подразделений	21	2 863	21	2 863	-	2 920
B 4. Модернизация гидрологической сети	618	24 816	618	24 816	-	27 066
Подитог по Компоненту В	8 961	82 188	8 961	82 188	-	90 900
Компонент С Институциональное и нормативно-правовое укрепление, развитие системы обслуживания потребителей и повышение готовности к ЧС						
C 1. Институциональное укрепление Ростидромета	596	4 345	596	4 345	-	5 443
C 2. Развитие системы обслуживания потребителей	45	2 484	45	2 484	-	3 584
C 3. Развитие системы готовности к чрезвычайным ситуациям	-	9 235	-	9 235	-	9 277
C 4. Укрепление научно-методического потенциала Ростидромета	90	90	90	90	-	239
Подитог по Компоненту С	641	16 154	641	16 154	-	18 543
Компонент D Управление проектом						
D 1. Услуги системного интегратора	47	2 385	47	2 385	-	2 505
D 2. Услуги индивидуальных консультантов	-	14	-	14	-	25
D 3. Услуги по переводу документации	-	241	-	241	-	275
D 4. Офисное оборудование для ГРП	1	102	1	102	-	140
D 5. Аудит	-	54	-	54	-	90
D 6. Операционные расходы	278	5 635	278	5 635	-	6 419
Подитог по Компоненту D	326	8 431	326	8 431	-	9 454
ВСЕГО РАСХОДЫ ПРОЕКТА	9 928	162 370	9 928	162 370	-	179 571

Генеральный директор/Руководитель ГРП
С.В. Манько

Зам. руководителя ГРП
Н.А. Виноградова



Финансовую отчетность следует читать с комментариями к финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

64

Подробная информация о расходах
по состоянию на 31 мая 2022 г.

Тыс. рублей

Компоненты и разделы Проекта	Факт		Тыс. рублей
	Отчетный период	С начала Проекта	
Компонент А Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры и систем доведения до потребителей метеорологических, климатических и гидрологических данных и информации			
A1. Нарешивание технического потенциала для развития оперативного гидрометеорологического прогнозирования исследования климата и его изменений	-	3 075 168	
A2. Развитие региональных систем накопления и архивации данных с предоставлением оперативного доступа к информационным ресурсам Ростидромета	-	404 409	
A3. Развёртывание интегрированной информационно-телекоммуникационной системы Ростидромета	-	12 535	
Подитог по Компоненту А	-	3 492 112	
Компонент В Модернизация наблюдательных сетей			
B 1. Развитие метеорологической наблюдательной сети	411 597	3 061 055	
B 2. Развитие аэрологической наблюдательной сети	139 020	595 383	
B 3. Переснащение региональных оперативно-прогностических подразделений	1 576	208 845	
B 4. Модернизация гидрологической сети	37 346	1 694 152	
Подитог по Компоненту В	589 539	5 559 435	
Компонент С Институциональное и нормативно-правовое укрепление, развитие системы обслуживания потребителей и повышение готовности к ЧС			
C 1. Институциональное укрепление Ростидромета	34 842	299 406	
C 2. Развития системы обслуживания потребителей	2 576	170 207	
C 3. Развитие системы готовности к чрезвычайным ситуациям	-	629 427	
C 4. Укрепление научно-методического потенциала Ростидромета	-	5 915	
Подитог по Компоненту С	37 418	1 104 955	
Компонент D Управление проектом			
D 1. Услуги системного интегратора	3 537	156 143	
D 2. Услуги индивидуальных консультантов	-	906	
D 3. Услуги по переводу документации	-	15 501	
D 4. Офисное оборудование для ГРП	114	6 186	
D 5. Аудит	-	3 596	
D 6. Операционные расходы	21 273	365 386	
Подитог по Компоненту D	24 944	547 718	
ВСЕГО РАСХОДЫ ПРОЕКТА	651 901	10 704 220	

Генеральный директор/Руководитель ГРП 
С.В. Манько
30 августа 2022 г.

Зам. руководителя ГРП 
Н.А. Виноградова



Финансовую отчетность следует читать с комментариями к финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

65

ПРИЛОЖЕНИЕ 5

Отчет по Степиановому выделенному счету

за отчетный период с 01 января 2022 г. по 31 мая 2022 г.

Специальный выделенный счет № 40703840738000069444 в долл. США

Банк: Сберегательный банк Российской Федерации

Долл. США

Входящее сальдо по Специальному выделенному счету по состоянию на 01 января 2022 г.

Поступления на Специальный выделенный счет:

Glossary of NEBB's Construction Terminology

卷之三

Изменения специального бюджета из МБРР

Списания со Степшального выпущенного счета

Бюджетная классификация расходов в IMDT

1 638 963,15

2355732.19

Генеральный директор / Руководитель ГРП / С.В. Манько
Зам. руководителя ГРП /  Н.А. Виноградова

30 августа 2022 г.

Динамическое отчетность, спланированная с документами по отчетности, может быть определена в виде отчета о движении денежных средств.

Отчет о снятии средств Займа с использованием расходных ведомостей

за отчетный период с 01 января 2022 г. по 31 мая 2022 г.

ДОЛГ СССР

Заявка на снятие средств Займа № 8291-RU	Категория Займа	
	1 Товары, неконсультационные услуги, консультационные услуги, обучение	2 Операционные расходы
102	-	22 394,98
104	4 015,90	10 664,00
105	363,93	16 867,35
106	-	4 733,34
Всего	4 379,83	54 659,67
		22 394,98 14 679,90 17 231,28 4 733,34 59 039,50

Генеральный директор
30 августа 2022 г.

 Н.А. Виноградова

КОММЕНТАРИИ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Комментарий 1

Цели и правовая основа реализации Проекта

Проект “Модернизация и техническое перевооружение учреждений и организаций Росгидромета-2” (Проект РГМ-2 или Проект) является продолжением Проекта «Модернизация и техническое перевооружение учреждений и организаций Росгидромета».

Основная цель Проекта - дальнейшее наращивание национального потенциала для предоставления надежной и своевременной метеорологической, гидрологической и климатической информации населению и секторам экономики страны наряду с увеличением возможностей России для интеграции в глобальную систему метеорологического обслуживания.

Проект делится на четыре компонента:

- Компонент А. "Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры и систем доведения до потребителей метеорологических, климатических и гидрологических данных и информации";
- Компонент В. "Модернизация наблюдательных сетей";
- Компонент С. "Институциональное и нормативно-правовое укрепление, развитие системы обслуживания потребителей и повышение готовности к ЧС";
- Компонент D "Управление проектом".

Проект финансируется совместно Российской Федерацией и Международным банком реконструкции и развития (МБРР). МБРР предоставил Российской Федерации Заем № 8291-RU (Заем МБРР № 8291-RU или Заем) для финансирования Проекта в сумме, эквивалентной 60.000.000,00 долл. США. Средства софинансирования Проекта из федерального бюджета Российской Федерации (средства софинансирования РФ или средства софинансирования Правительства РФ) составляют эквивалент в рублях 79.534.884,00 долл. США. Общая сумма бюджета Проекта в соответствии с протоколом переговоров между Российской Федерацией и МБРР, состоявшихся в 2013

году, составляет 139.534.884,00 долл. США, включая средства Займа МБРР № 8291-RU и средства софинансирования РФ.

Общее руководство и стратегический надзор за Проектом, а также одобрение ежегодных планов и программы работ осуществляют Комитет по управлению Проектом «РГМ-2» (КУП), созданный приказом Росгидромета. В его состав входят представители ведомств, участвующих в Проекте: Федеральной службы по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды (Росгидромет), Министерства природных ресурсов и экологии Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации, Министерства экономического развития Российской Федерации, а также представители ГРП Фонда БЭА.

Фонд “Бюро экономического анализа” (Фонд БЭА) выполняет функции Группы реализации Проекта, как это предусмотрено Соглашением о займе. По Уставу Фонд БЭА является юридическим лицом, созданным в форме некоммерческой организации и зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации в 1996 году.

В соответствии с Соглашением о займе № 8291-RU Министерство финансов Российской Федерации и Росгидромет заключили с Фондом БЭА Договор поручения о реализации Проекта № 01-01-06/17-108 от 9 апреля 2014 года (Договор поручения), в котором определен круг обязанностей Фонда БЭА в отношении таких аспектов реализации Проекта, как закупки, финансовое управление, расходование средств и отчетность.

В соответствии с Договором поручения, Фонд БЭА осуществляет от имени Доверителей (Министерства финансов Российской Федерации и Росгидромета) юридические и иные действия в рамках реализации Проекта в соответствии с Соглашением о займе и Договором поручения. Средства Займа и средства софинансирования из федерального бюджета Российской Федерации, так же как и активы, приобретаемые за их счет, принадлежат Российской Федерации, а не Фонду БЭА, как юридическому лицу. Фонд БЭА не получает коммерческой выгоды от своей деятельности по реализации Проекта. Расходы Фонда БЭА, связанные с выполнением юридических и иных действий в рамках Договора поручения, компенсируются в полном объеме из средств Операционных расходов Проекта в рамках Компонента D «Управление Проектом».

В процессе реализации Проекта Фонд БЭА осуществляет действия и выполняет функции, возложенные на него Договором поручения, в том числе составляет ежегодную финансовую отчетность по Проекту и представляет ее МБРР, Минфину России и Росгидромету вместе с аудиторским заключением, составленным независимыми аудиторами.

Соглашение о Займе в целях финансирования Проекта между Российской Федерацией и МБРР (Соглашение о Займе № 8291-RU или Соглашение о Займе) было подписано 17 января 2014 г. и вступило в силу 08 мая 2014 г. В соответствии с Соглашением о Займе № 8291-RU завершение Проекта первоначально было установлено на 31 декабря 2018 г.

В 2017-2018 г. г. в целях завершения действующих и реализации дополнительных мероприятий для осуществления дальнейшей модернизации системы Росгидромета на основании запроса Росгидромета, согласованного Минэкономразвития России, Минфин России направлял в МБРР предложения (письмо от 15 сентября 2017 г. № 17-04-11/59534 и письмо от 07 февраля 2018 г. № 17-04-08/7216) об увеличении общей суммы Проекта РГМ-2 за счет увеличения суммы софинансирования РФ и продлении срока реализации Проекта РГМ-2 до 31 декабря 2021 г. МБРР поддержал предложения (письмо от 30 января 2018 г. № 2018-000020/RU и обменное письмо от 22 февраля 2018 г. № 2018-000040/RU, подписанное Минфином России 28 февраля 2018 г.), перенес дату закрытия Проекта РГМ-2 на 31 декабря 2021 г. и согласовал введение нового процентного соотношения финансирования Проекта РГМ-2 из средств займа МБРР и средств софинансирования РФ с 01 марта 2018 г.

В 2020 году в связи с ситуацией возникшей в стране из-за распространения короновирусной инфекции, а также в целях выполнения в полном объеме мероприятий, а также успешного завершения реализации Проекта РГМ-2, Росгидромет направил запросы в Минфин России (письмо от 20 октября 2020 г. № 140-07790/20и) и Минэкономразвития России (письмо от 20 октября 2020 г. № 140-07791/20и) на продление срока реализации Проекта РГМ-2 до 31 декабря 2022 года и увеличении общей суммы Проекта РГМ-2 за счет увеличения суммы софинансирования РФ. Минэкономразвития согласовал (письмо от 27 октября 2020 г. № 35612-МБ/Д16и) продление срока реализации Проекта РГМ-2 до 31 декабря 2022 г. МБРР поддержал предложение Минфина России, направленное письмом от 24 ноября 2020 г. № 17-04-06/102296, перенес дату закрытия Проекта РГМ-2 на 31 декабря 2022 г. и согласовал

введение нового процентного соотношения финансирования Проекта РГМ-2 из средств займа МБРР и средств софинансирования РФ с 01 января 2021 г. (обменное письмо от 17 декабря 2020 г., подписанное Минфином России 23 декабря 2020 г.).

МБРР 18 марта 2022 года направил в Министерство финансов Российской Федерации письмо о приостановке снятия средств Займа МБРР № 8291-RU и разрешении проводить до 18 мая 2022 года платежи за поставленное и принятое получателями оборудование и оказанные и принятые получателями услуги до 18 апреля 2022 года с использованием средств Займа МБРР № 8291-RU в установленной в Соглашении о Займе пропорции. В указанном письме установлено, что в период до 18 сентября 2022 года из средств Займа МБРР № 8291-RU в установленной в Соглашении о Займе пропорции разрешено оплачивать операционные расходы в части заработной платы штатного персонала ГРП РГМ-2 в Фонде БЭА, обеспечивающего проведение аудита финансовой отчетности Проекта РГМ-2. Срок представления заявок в МБРР о проведенных расходах из средств Займа МБРР № 8291-RU был установлен также на 18 мая 2022 года. В письме от 20 Мая 2022 года №-2022-0000389/RU МБРР перенес срок оплаты разрешенных ранее расходов с использованием средств Займа МБРР № 8291-RU и предоставлением отчета в МБРР о проведенных платежах из средств Займа МБРР № 8291-RU на 31 мая 2022 года.

Комментарий 2

Заявление о соответствии и принципы составления

2.1. Соответствие руководствам Всемирного банка

Финансовая отчетность по Проекту составлена в соответствии с Руководствами Всемирного банка.

2.2. Кассовый метод как основа для составления финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность составлена на основании кассового метода. Такой метод используется применительно к некоммерческим и не ориентированным на извлечение прибыли проектам Всемирного банка в соответствии с Руководствами Всемирного банка.

В соответствии с кассовым методом источники средств Проекта отражаются в финансовой отчетности в те периоды, когда средства получены на специальные банковские счета Проекта или списаны со счета Займа в МБРР в виде прямых платежей; расходы Проекта - в те периоды, когда они оплачены со Специального выделенного счета, Специального расчетного счета Проекта либо со счета Займа во Всемирном банке.

Комментарий 3

Система финансового управления и учетная политика

3.1. Система финансового управления

В Фонде БЭА создана и поддерживается система финансового управления Проекта. Структура и принципы системы финансового управления сформулированы в Операционном руководстве по Проекту РГМ-2. Операционное руководство одобрено МБРР и КУП. Фонд БЭА утверждает детализированную учетную политику, которая в том числе отражает деятельность по Проекту. На 2022 год утверждена ежегодная учетная политика. Основные положения учетной политики, существенные для финансовой отчетности по Проекту, изложены ниже.

3.2. Раздельный учет средств Фонда БЭА и средств Проекта

Фонд БЭА ведет учет активов и обязательств по Проекту обособленно от активов и обязательств Фонда БЭА как юридического лица, а также составляет отдельную финансовую отчетность по Проекту. Учет средств финансирования Проекта ведется на отдельных банковских счетах, используемых исключительно в целях реализации Проекта – Специальном выделенном счете и Специальном расчетном счете (см. Комментарии 7 и 8).

Финансовая отчетность по Проекту включает все источники средств (источники финансирования) Проекта, а именно средства Займа МБРР № 8291-RU и средства софинансирования со стороны РФ.

3.3. Местная валюта для целей учета

Средства для осуществления Проекта предоставляются в двух валютах: средства Займа - в долларах США, средства софинансирования РФ - в российских рублях.

Расходы по Проекту осуществляются в различных валютах.

Большинство расходов по Проекту осуществляется в российских рублях.

Бухгалтерские счета Проекта ведутся в российских рублях, как это предусмотрено законодательством Российской Федерации, регулирующим ведение бухгалтерского учета. Дополнительно Фонд БЭА ведет учет источников средств и расходов Проекта в долларах США. Политика пересчета валют описана ниже.

3.4. Валюта отчетности и политика пересчета валют

Финансовая отчетность по Проекту представляется в долларах США и рублях РФ.

Финансовая отчетность по Проекту представляется в долларах США по следующим причинам:

- Расходы по Проекту оценены в долларах США в Документе об оценке Проекта (PAD), Соглашении о Займе и Плане закупок; ежегодное планирование осуществляется также в долларах США;
- Одним из источников финансирования Проекта являются средства Займа МБРР, предоставленного в долларах США;
- Специальный выделенный счет ведется в долларах США.

В целях представления сопоставимой информации российским пользователям финансовой отчетности, два отчета (Финансовая ведомость об источниках средств Проекта и их использовании и Подробная информация о расходах по Проекту) представлены также в российских рублях.

Официальный курс Банка России на 31 декабря 2021 года составлял 74,2926 рублей за 1 доллар США. Входящие остатки средств на счетах Проекта на 01 января 2022 года пересчитываются по официальному курсу Банка России на 31 декабря 2021 года.

Официальный курс Банка России на 31 мая 2022 года составлял 63,0975 рублей за 1 доллар США. Исходящие остатки средств на счетах Проекта на 31 мая 2022 года пересчитываются по официальному курсу Банка России на 31 мая 2022 года.

3.4.1 Пересчет российских рублей для составления отчетов в долларах США

Получаемые в рублях средства софинансирования пересчитываются в доллары США по валютным курсам, устанавливаемым Банком России, на даты поступления указанных средств на рублевый счет Проекта. Расходы отчетного периода, осуществляемые в рублях из данных средств, пересчитываются в доллары США по валютным курсам Банка России на даты осуществления платежей.

Расходы, осуществляемые в российских рублях из средств Займа, конвертируемых со Специального выделенного счета на Специальный расчетный счет, пересчитываются в доллары США по фактическим курсам конвертации этих средств Займа со Специального выделенного счета. Эти курсы соответствуют с валютными курсами, устанавливаемыми Банком России. Эти же курсы указываются в представляемых в течение отчетного периода в МБРР заявках на снятие средств Займа. Фонд БЭА производит конвертацию средств Займа в российские рубли по мере необходимости осуществления платежей по Проекту.

Сальдо по рублевому счету Проекта на начало и конец отчетного периода пересчитывается в доллары США по курсу Банка России на 31 декабря 2021 года и 31 мая 2022 года соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в следствие колебаний долларовой оценки сальдо Специального расчетного счета Проекта в рублях по курсу Банка России, (за отчетный период - положительные, в размере 3.072 тыс. долл. США, с начала Проекта – положительные, в размере 1.494 тыс. долл. США), представляются в виде отдельной строки в отчете «Финансовая ведомость об источниках и использовании средств» в тыс. долл. США

3.4.2 Пересчет долларов США для составления отчетов в российских рублях

Средства Займа, поступающие на Специальный выделенный счет или списываемые непосредственно со счета Займа в МБРР, пересчитываются в рубли по валютному курсу, устанавливаемому Банком России на дату осуществления этих операций. Расходы, оплачиваемые в долларах США, пересчитываются по валютному курсу Банка России на дату оплаты.

Сальдо по Специальному выделенному счету на начало и конец отчетного периода пересчитывается в российские рубли по курсу Банка России на 31 декабря 2021 года и 31 мая 2022 года соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в следствие колебаний рублевой оценки сальдо Специального выделенного счета по курсу Банка России (за отчетный период - отрицательные, в размере 35.611 тыс. руб., с начала Проекта – отрицательные, в размере 18.288 тыс. руб.), представляются в виде отдельной строки в отчете «Финансовая ведомость об источниках и использовании средств» в тыс. руб.

3.5. Распределение операционных расходов между Проектами, реализуемыми Фондом БЭА

Помимо Проекта "Модернизация и техническое перевооружение учреждений и организаций Росгидромета-2", начавшегося в 2014 году, Фонд БЭА в период до 30 июня 2022 года принимал участие в закрытии Проекта "Развитие системы государственной статистики-2" (Проект РСГС-2), начавшегося в апреле 2008 года.

Проект РСГС-2 финансировался Российской Федерацией и МБРР, который предоставил в 2008 году Российской Федерации Заем № 4867-RU в сумме 10.000.000,00 долл. США на цели его реализации. Соглашение о Займе № 4867-RU вступило в силу 22 апреля 2008 года и реализация Проекта РСГС-2 завершилась к 31 декабря 2021 года. В Период с 01 января 2022 года до 30 июня 2022 года Фонд БЭА осуществлял мероприятия по закрытию Проекта РСГС-2, финансирование которых осуществлялось за счет средств федерального бюджета Российской Федерации.

Средства вышенназванных Проектов находятся в управлении Фонда БЭА и учитываются им раздельно. Финансовая отчетность по Проектам также составляется Фондом БЭА раздельно.

В целях экономии расходов на управление Проектами и в связи с использованием единого помещения, отдельные виды операционных расходов разделяются между Проектами согласно внутренним распоряжениям Фонда пропорционально количеству сотрудников, занятых в реализации Проектов и в соответствии с утвержденными бюджетами операционных расходов по соответствующим Проектам.

Долевыми операционными расходами являются:

- расходы на оплату труда сотрудников БЭА, участвующих в реализации нескольких Проектов;
- расходы на аренду офисного помещения и коммунальные услуги;
- расходы на услуги связи, канцелярские товары, транспортное обслуживание;
- другие услуги, предоставляемые едиными поставщиками.

Оплата долевых операционных расходов осуществляется пропорциональными платежами с рублевых счетов Проектов на счета поставщиков (сотрудников) и относится на расходы Проектов в размере фактически оплаченных долей.

Комментарий 4

Отчетный период

Финансовая отчетность по Проекту составляется для каждого года реализации Проекта.

Соглашение о Займе № 8291-RU вступило в силу 08 мая 2014 года, с этого момента началась реализация Проекта. С учетом письма МБРР от 18 марта 2022 года, а также письма от 20 мая 2022 года №-2022-0000389/RU, срок оплаты разрешенных расходов Проекта РГМ-2 с использованием средств Займа МБРР № 8291-RU и

предоставлением отчета в МБРР о проведенных платежах из средств Займа МБРР № 8291-RU установлен МБРР на 31 мая 2022 года.

Данная финансовая отчетность относится к периоду с 01 января 2022 года по 31 мая 2022 года.

Данный период в Финансовой отчетности также именуется как отчетный период.

Комментарий 5

Бюджетная информация

Основными плановыми документами Проекта являются план закупок и годовой бюджет Проекта. План закупок базируется на Документе по оценке Проекта (PAD) и корректируется по мере необходимости КУПом по согласованию с Министерством финансов России и Министерством экономического развития России и с одобрения МБРР.

Все вышеуказанные документы составляются и утверждаются в долларах США, поэтому сопоставление с бюджетными данными приведено в финансовой отчетности только в отчетах, составленных в долларах США.

План закупок по Проекту, приведенный в данной отчетности был рассмотрен и одобрен КУП РГМ-2 29 марта 2021 года (Протокол № 351), согласован Минфином России (письмо от 8 апреля 2021 г. № 17-04-09/26467) и Минэкономразвития России (письмо от 8 апреля 2021 г. № 10720-ВИ/Д16и), МБРР письмо б/н от 13 апреля 2021 г. и утвержден Руководителем Росгидромета 15 апреля 2021 года. В отчетный период 2022 года план закупок не утверждался.

Бюджет Проекта в отчетном периоде 2022 года не утверждался. КУП РГМ-2 (Протокол № 387 от 17 января 2022 года) согласовал использование средств Проекта РГМ-2 на осуществление текущих платежей по контрактам (включая оплату операционных расходов ГРП РГМ-2 в Фонде БЭА) на период с 1 января 2022 года до завершения процедур согласования и утверждения бюджета Проекта РГМ-2 на 2022 год. В связи с тем, что бюджет в отчетном периоде не был утвержден, в финансовой отчетности в информации, относящейся к бюджету за отчетный период представлены фактические оплаченные платежи, разрешенные КУП РГМ-2 к оплате в соответствии с действующим Планом закупок по Проекту РГМ-2.

Комментарий 6

Способ расходования средств Займа

В письме МБРР от 17 января 2014 г. о предоставлении средств Займа МБРР № 8291-RU установлено, что расходование средств Займа № 8291-RU осуществляется в соответствии с традиционными процедурами, рекомендованными МБРР, а именно с использованием расходных ведомостей, сводных таблиц и прямых платежей. В отчетном периоде расходование средств осуществлялось с использованием расходных ведомостей, сводных таблиц и прямого платежа.

Комментарий 7

Специальный выделенный счет

Предусмотренный в письме МБРР от 17 января 2014 г. о предоставлении средств Займа МБРР № 8291-RU и в Договоре поручения Специальный выделенный счет Проекта в долларах США (Специальный выделенный счет) за № 40703840738000069444 был открыт в июле 2014 года в Сберегательном банке Российской Федерации (Сбербанке) на имя Фонда БЭА с согласия Министерства финансов Российской Федерации, представленного в письме от 25 декабря 2013 года № 17-04-11/57175. Условия открытия и ведения Специального выделенного счета закреплены в Договоре между Сбербанком и Фондом БЭА.

Максимальный размер авансового депозита в соответствии с Письмом МБРР о расходовании средств Займа № 8291-RU составляет 3.000.000,00 долл. США.

Пополнение Специального выделенного счета в отчетном периоде не осуществлялось. В МБРР направлялись заявки с отчетом о расходах, оплаченных из остатка средств Займа МБРР № 8291-RU на Специальном выделенном счете, а также заявка на прямой платеж со счета Займа № 8291-RU в МБРР. Всего с начала реализации Проекта РГМ-2 по 31 мая 2022 года Фондом БЭА подготовлено и направлено в МБРР 109 заявок. В отчетном периоде 2022 года Фондом БЭА было подготовлено и направлено в МБРР 8 заявок, в том числе 6 заявок с отчетом о произведенных расходах, 1 заявка с запросом на авансирование средств Займа на Специальный выделенный счет (отклонена МБРР), 1 заявка с запросом на прямой платеж.

В соответствии с Договором поручения проценты, начисляемые ежемесячно на остаток средств на Специальном выделенном счете перечисляются Фондом БЭА непосредственно в федеральный бюджет Российской Федерации, по реквизитам, указанным Министерством финансов России.

В отчетном периоде на остаток средств на Специальном выделенном счете Сбербанк начислил проценты в общей сумме 1.052,18 долл. США (эквивалент 84 267,88 руб. по курсу Банка России на дату начисления). Фонд БЭА в отчетном периоде перечислил в федеральный бюджет Российской Федерации в соответствии с указаниями Министерства финансов России проценты в общей сумме, составляющей 84.267,88 руб. Всего с начала реализации Проекта РГМ-2 на остаток средств на Специальном выделенном счете Сбербанк начислил проценты в общей сумме 9.741,11 долл. США (эквивалент 665.974,57 руб. по курсу Банка России на дату начисления). Фонд БЭА с начала реализации Проекта РГМ-2 перечислил в федеральный бюджет Российской Федерации в соответствии с указаниями Министерства финансов России проценты в общей сумме, составляющей 665.974,57 руб., с учетом курсовой разницы в размере 999,57 руб.

Комментарий 8

Специальный расчетный счет Проекта

Для осуществления платежей Проекта на имя Фонда БЭА в Сбербанке одновременно со Специальным выделенным счетом был открыт Специальный расчетный счет (Специальный расчетный счет или Рублевый счет Проекта) за № 40703810538000070029.

На Специальном расчетном счете Проекта аккумулируются и расходуются средства софинансирования Российской Федерации и средства Займа МБРР № 8291-RU. Средства Займа МБРР № 8291-RU со Специального выделенного счета предварительно конвертируются в российские рубли. Сбербанк осуществляет конвертацию долларов США в рубли по официальному курсу Банка России на день операции.

В соответствии с Договором поручения, проценты, начисляемые Сбербанком ежемесячно на остаток средств на Специальном расчетном счете перечисляются

Фондом БЭА непосредственно в федеральный бюджет Российской Федерации, по реквизитам, указанным Министерством финансов Российской Федерации.

В отчетном периоде на остаток средств на Специальном расчетном счете Сбербанк начислил проценты в общей сумме 5.957.349,93 руб. Всего с начала реализации Проекта РГМ-2 на остаток средств на Специальном расчетном счете Сбербанк начислил проценты в общей сумме 69.631.193,02 руб. Фонд БЭА в отчетном периоде перечислил в федеральный бюджет Российской Федерации в соответствии с указаниями Министерства финансов Российской Федерации проценты в общей сумме в размере 5.957.349,93 руб. Всего с начала реализации Проекта РГМ-2 Фонд БЭА перечислил в федеральный бюджет Российской Федерации в соответствии с указаниями Министерства финансов Российской Федерации проценты в общей сумме в размере 69.631.193,02 руб.

Комментарий 9

Финансирование Проекта из средств Займа МБРР

Реализация Проекта обеспечивается за счет предоставленного МБРР Российской Федерации Займа № 8291-RU в сумме, эквивалентной 60.000.000,00 долл. США. В соответствии с первоначально подписанным Соглашением о Займе № 8291-RU все расходы Проекта финансировались из средств Займа в размере 43%.

В 2018 году в Соглашение о Займе МБРР № 8291-RU внесены изменения касающиеся размера долей финансирования расходов Проекта РГМ-2. Начиная с 01 марта 2018 года, в соответствии с изменениями, внесенными в Соглашение о Займе МБРР № 8291-RU, расходы Проекта РГМ-2 финансируются из средств Займа МБРР № 8291-RU в следующих долях:

- по Категории 1 в размере 29%;
- по Категории 2 в размере 33%.

В 2020 году в Соглашение о Займе МБРР № 8291-RU внесены изменения касающиеся размера долей финансирования расходов Проекта РГМ-2. Начиная с 01 января 2021 года, в соответствии с изменениями, внесенными в Соглашение о Займе МБРР № 8291-RU, расходы Проекта РГМ-2 финансируются из средств Займа МБРР № 8291-RU в следующих долях:

-
- по Категории 1 в размере 30%;
 - по Категории 2 в размере 18%.

Общая сумма средств, снятых со счета Займа № 8291-RU на 31 мая 2022 года составила 57.181.509,66 доллара США или 95,30 % от общей суммы Займа.

В таблице, представленной ниже, приведена информация об использовании средств Займа № 8291-RU накопленным итогом на 31 мая 2022 г. (по категориям в соответствии с Соглашением о Займе).

Цифры приведены накопленным итогом и округлены до целых.

Таблица 1. (в тыс. долл. США)

No	Описание категории	Лимит финансирования по Соглашению о Займе	Сумма расходов (фактически оплачено)*	Остаток средств
1	Товары, неконсультационные и консультационные услуги, обучение и подготовка кадров	57.895	52.905	4.990
2	Операционные расходы ГРП	2.105	1.920	185
Итого расходов из средств				
	Займа	60.000	54.825	5.175
Плюс: Остаток суммы Займа, авансированной на				
Специальный выделенный счет и не израсходованной на				
31.05.2022 г. (включая средства Займа,			2.357	
конвертированные в рубли)				
Итого снято средств со счета Займа в МБРР			57.182	

*По состоянию на 31 мая 2022 года:

По категории 1. - фактические оплаченные из средств Займа МБРР расходы Проекта составили 52.905 тыс. долл. США, на отчетную дату по всем оплаченным расходам представлен отчет в МБРР.

По категории 2. - фактические оплаченные из средств Займа МБРР расходы Проекта составили 1.920 тыс. долл. США, на отчетную дату по всем оплаченным расходам представлен отчет в МБРР.

Всего расходы Проекта, оплаченные из средства Займа МБРР, составили 54.825 тыс. долл. США, на отчетную дату по всем оплаченным расходам представлен отчет в МБРР.

Представленные ниже таблицы дают информацию о поступлении и расходовании средств Займа МБРР № 8291-RU (по компонентам в соответствии с Соглашением о Займе и Планом закупок) за отчетный период и накопительным итогом.

Таблица 2

	В тыс. долл. США		В тыс. руб.	
	За	С начала	За	С начала
Поступление средств	отчетный	Проекта	отчетный	Проекта
Займа МБРР	период		период	
Средства Займа МБРР				
	1.224	57.182	77.206	3.739.910
Итого	1.224	57.182	77.206	3.739.910

Таблица 3

Расходование средств	В тыс. долл. США		В тыс. руб.	
	За отчетный период	С начала Проекта	За отчетный период	С начала Проекта
Займа МБРР				
Компонент А " Развитие информационно- телекоммуникационной инфраструктуры и систем доведения до потребителей метеорологических, климатических и гидрологических данных и информации "	-	20.051	-	1.244.490
Компонент В.				
"Модернизация наблюдательных сетей"	2.791	26.862	184.279	1.802.812
Компонент С.				
"Институциональное и нормативно-правовое укрепление, развитие системы обслуживания потребителей и повышение готовности к ЧС "	25	5.019	1.721	342.290
Компонент D.				
"Управление Проектом"	47	2.893	3.770	184.041
Итого	2.863	54.825	189.770	3.573.633

Остаток средств Займа МБРР № 8291-RU, авансированных на Специальный выделенный счет и не израсходованных на 31 мая 2022 г. составляет 2.356.587,83 долл. США (эквивалент 148.694.800,59 руб.), в том числе остаток средств Займа МБРР № 8291-RU на Специальном выделенном счете составляет 2.355.732,19 долларов США (эквивалент 148.640.811,86 руб.), остаток средств Займа МБРР № 8291-RU, конвертированных в рубли на Специальный расчетный счет, составляет 855,64 долларов США (эквивалент 53.988,73 руб.).

Комментарий 10

Софинансирование Проекта Российской Федерации

Реализация Проекта обеспечивается также за счет средств софинансирования из федерального бюджета Российской Федерации, представленных Российской Федерацией, оцененных на переговорах между Российской Федерацией и МБРР в 2013 году в сумме, эквивалентной 79.534.884,00 долл. США и увеличенных в 2018 году до суммы, эквивалентной 119.352.459,00 долл. США, в 2020 году до суммы, эквивалентной 119.571.241,00 долл. США.

В соответствии с первоначально подписанным Соглашением о Займе № 8291-RU все расходы Проекта финансировались из средств софинансирования РФ в размере 57%.

В 2018 году в Соглашение о Займе МБРР № 8291-RU внесены изменения касающиеся размера долей финансирования расходов Проекта РГМ-2. Начиная с 01 марта 2018 года, в соответствии с изменениями, внесенными в Соглашение о Займе МБРР № 8291-RU, расходы Проекта РГМ-2 финансируются из средств софинансирования из федерального бюджета Российской Федерации в следующих долях:

- по Категории 1 в размере 71%;
- по Категории 2 в размере 67%.

В 2020 году в Соглашение о Займе МБРР № 8291-RU внесены изменения касающиеся размера долей финансирования расходов Проекта РГМ-2. Начиная с 01

января 2021 года, в соответствии с изменениями, внесенными в Соглашение о Займе МБРР № 8291-RU, расходы Проекта РГМ-2 финансируются из средств софинансирования из федерального бюджета Российской Федерации в следующих долях:

- по Категории 1 в размере 70%;
- по Категории 2 в размере 82%.

Функции главного распорядителя бюджетных средств по Проекту РГМ-2 исполняет Росгидромет на основании Договора поручения, подписанныго между Минфином России, Росгидрометом и Фондом БЭА.

Средства софинансирования РФ были представлены в отчетном периоде для реализации Проекта в форме средств федерального бюджета, предназначенных для софинансирования расходов Проекта.

Данные средства были предоставлены в рамках Проекта Росгидрометом в соответствии с Договором поручения в размерах, полностью покрывающих нужды Проекта в отчетном периоде.

Средства софинансирования РФ показаны в финансовой отчетности Проекта в качестве источника средств Проекта и включены в полной сумме в финансовую отчетность по Проекту как средства софинансирования РФ.

Представленные ниже таблицы дают информацию о поступлении и расходовании средств софинансирования РФ (по компонентам в соответствии с Соглашением о Займе и Планом закупок) за отчетный период и накопительным итогом.

Таблица 4

Поступление средств софинансирования РФ	В тыс. долл. США		В тыс. руб.	
	За	С начала	За	С начала
	отчетный	Проекта	отчетный	Проекта
Средства софинансирования				
Правительства РФ	7.835	117.927	614.659	7.880.669
Итого	7.835	117.927	614.659	7.880.669

Таблица 5

Расходование средств софинансирования РФ	В тыс. долл. США		В тыс. руб.	
	За отчетный период	С начала Проекта	За отчетный период	С начала Проекта
Компонент А "Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры и систем доведения до потребителей метеорологических, климатических и гидрологических данных и информации"	-	35.546	-	2.247.622
Компонент В. "Модернизация наблюдательных сетей"	6.170	55.326	405.260	3.756.623
Компонент С. "Институциональное и нормативно-правовое укрепление, развитие системы обслуживания потребителей и повышение готовности к ЧС "	616	11.135	35.697	762.665
Компонент D. "Управление Проектом"	279	5.538	21.174	363.677
Итого	7.065	107.545	462.131	7.130.587

Остаток средств софинансирования РФ, авансированных на Специальный расчетный счет и не израсходованных на 31 мая 2022 г. составляет 11.876.474,60 долл. США (эквивалент 749.375.855,81 руб.), в том числе остаток средств софинансирования РФ на Специальном расчетном счете составляет 11.858.332,04 долл. США (эквивалент 748.231.105,64 руб.), остаток средств софинансирования РФ, авансированных на счет Фонда БЭА, открытый в Федеральной таможенной службе России для проведения таможенных процедур, составляет 18.142,56 долл. США (эквивалент 1.144.750,17 руб.).

Комментарий 11

Исполнение Бюджета Проекта

Бюджетные данные на отчетный период, представленные в финансовой отчетности, основаны на плане закупок Проекта, одобренном КУПом, согласованном с Минфином России, Минэкономразвития России и МБРР и утвержденном руководителем Росгидромета. В связи с тем, что в отчетный период бюджета Проекта РГМ-2 не был утвержден, в финансовой отчетности в информации, относящейся к бюджету за отчетный период представлены фактические оплаченные платежи, разрешенные КУП РГМ-2 к оплате в соответствии с действующим Планом закупок по Проекту РГМ-2 (см. Комментарий 5).

Бюджетные данные на период с начала реализации Проекта (с начала Проекта) включают в себя фактические накопленные расходы Проекта на начало отчетного периода, а также плановые расходы (согласованные КУП РГМ-2 к оплате расходы) за отчетный период.

Плановые данные на весь период Проекта основаны на Соглашении о Займе и Плане закупок, действующем на 31 мая 2022 года, а именно, одобренном КУП РГМ-2 29 марта 2021 года (Протокол № 351), согласованном Минфином России (письмо от 8 апреля 2021 г. № 17-04-09/26467) и Минэкономразвития России (письмо от 8 апреля 2021 г. № 10720-ВИ/Д16и), МБРР (письмо б/н от 13 апреля 2021 г.) и утвержденном Руководителем Росгидромета 15 апреля 2021 года

Представленная ниже таблица дает в наиболее общем виде информацию об оплаченных расходах Проекта в отчетный период 2022 года.

Таблица 6

(в тыс. долл. США)

Расходы Проекта	Фактические	Бюджет	%
	на отчетный период		выполнения
Компонент А " Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры и систем доведения до потребителей метеорологических, климатических и гидрологических данных и информации "			
"Модернизация наблюдательных сетей"	8.961	8.961	-
Компонент С. " Институциональное и нормативно-правовое укрепление, развитие системы обслуживания потребителей и повышение готовности к ЧС "			
"Проектом"	641	641	-
Итого	9.928	9.928	

Как очевидно из таблицы, общая стоимость оплаченных расходов Проекта РГМ-2 в отчетный период 2022 года составила 9.928 тыс. долл. США.

МБРР в письме от 18 марта 2022 года разрешил провести в срок до 18 мая 2022 года платежи с использованием средств Займа МБРР за оборудование поставленное, услуги оказанные, до 18 апреля 2022 года. В письме МБРР от 20 мая 2022 года срок проведения разрешенных платежей был продлен до 31 мая 2022 года.

В этой связи КУП РГМ-2 принял решение о внесении изменений в условия оплаты действующих контрактов для того, чтобы произвести оплату в срок до 31 мая 2022 года за оборудование поставленное, услуги, оказанные до 18 апреля 2022 года.

Расходы по компоненту А в отчетный период 2022 года не осуществлялись.

Фактические оплаченные расходы по компоненту В составили 8.961 тыс. долл. США. В рамках компонента В в отчетный период были проведены платежи по контракту NHMP2/1/B.1.h – в сумме 4.754 тыс. долл. США, по контракту NHMP2/1/B.1.p – в сумме 1.514 тыс. долл. США, по контракту NHMP2/1/B.2.c – в сумме 2.055 тыс. долл. США, по контракту NHMP2/1/B.3.a – в сумме 21 тыс. долл. США по контракту NHMP2/1/B.4.c – в сумме 570 тыс. долл. США, по контракту NHMP2/1/B.4.e – в сумме 48 тыс. долл. США.

Фактические оплаченные расходы по компоненту С составили 641 тыс. долл. США. В рамках компонента С были проведены платежи по контракту NHMP2/1/C.1.a – в сумме 582 тыс. долл. США, по контракту NHMP2/2/C.1.b.x – в сумме 6 тыс. долл. США, по контракту NHMP2/2/C.1.b.xi – в сумме 7 тыс. долл. США, по контракту NHMP2/1/C.2.a – в сумме 45 тыс. долл. США.

Фактические оплаченные расходы по компоненту D составили 326 тыс. долл. США. В рамках компонента D были проведены платежи по контракту NHMP2/2/D.1 – в сумме 47 тыс. долл. США, по контракту NHMP2/2/D.4. – в сумме 1 тыс. долл. США, а также в части операционных расходов были проведены платежи на общую сумму 278 тыс. долл. США. (см. Комментарий 12).

Комментарий 12

Расходы на управление Проектом

Расходы на управление Проектом включают в себя стоимость услуг интегратора Проекта, услуг индивидуальных консультантов, услуг по переводу документации по Проекту, оборудования, приобретаемого в рамках Проекта для нужд ГРП, расходы на проведение ежегодного аудита Проекта, операционные расходы ГРП Проекта в Фонде БЭА.

Сумма операционных расходов по Проекту первоначально была определена в размере 4.896 тыс. долл. США, что составляло 3,5% от общего бюджета Проекта (139.535 тыс. долл. США). В 2018 году в связи с продлением реализации Проекта до 31 декабря 2021 года сумма операционных расходов была увеличена до 5.672 тыс. долл. США, что составило 3,2% от общего увеличенного бюджета Проекта (179 352 тыс. долл. США). В 2020 году в связи с продлением реализации Проекта до 31 декабря 2022 года сумма операционных расходов была увеличена до 6.419 тыс. долл. США, что составило 3,6% от общего бюджета Проекта (179.571 тыс. долл. США). Бюджет Операционных расходов ГРП в составе ежегодного бюджета Проекта в подробной разбивке рассматривается и одобряется КУПом, согласовывается Минфином России, Минэкономразвития России, МБРР и утверждается Руководителем Росгидромета.

Фактическое расходование средств Проекта РГМ-2 на оплату операционных расходов составило на конец отчетного периода в целом 5.635 тыс. долларов США (эквивалент 365.386 тыс. руб.), или 87,8% от общей суммы операционных расходов.

В отчетном периоде 2022 года в целях экономии общие для Проектов операционные расходы распределялись согласно внутренним распоряжениям Фонда БЭА между Проектом "Модернизация и техническое перевооружение учреждений и организаций Росгидромета-2", Проектом "Развитие системы государственной статистики-2" (в части средств, выделенных на закрытие) в соответствующие периоды реализации Проектов (см. Комментарий 3.5).

КУП РГМ-2 (Протокол № 387 от 17 января 2022 года) согласовал использование средств Проекта на оплату операционных расходов ГРП (ежемесячно) на период с 01 января 2022 года до завершения процедур согласования и утверждения бюджета Проекта на 2022 год в размере 1/12 части утвержденного бюджета операционных расходов на 2021 год (в рублевом эквиваленте)

Фонд «Бюро экономического анализа»
Финансовая отчетность по Проекту "Модернизация и техническое перевооружение учреждений и организаций Росгидромета-2" (Заем МБРР № 8291-RU)
за период с 01 января 2022 года по 31 мая 2022 года

Фактические операционные расходы Проекта РГМ-2 за 5 месяцев 2022 года составили общую сумму в размере 278 тыс. долл. США (эквивалент 21.273 тыс. руб. по фактическим курсам Банка России на даты совершения платежей за операционные расходы).

В таблице, представленной ниже, приведены подробные данные об операционных расходах Проекта по состоянию на 31 мая 2022 г.

Таблица 7 (в тыс. долл. США)

Операционные расходы	Факт		Бюджет	
	За отчетный период	С начала проекта	За отчетный период	С начала проекта

Расходы, связанные с персоналом ГРП

в Фонде БЭА:

По оплате труда	227	4.456	227	4.456
По командировкам, обучению сотрудников	-	38	-	38

**Итого расходов, связанных с
персоналом ГРП в Фонде БЭА:**

Расходы по операционной аренде:

Офисного помещения	37	758	37	758
Итого расходов по аренде	37	758	37	758

Расходы на содержание офиса:

Канц. товары, банк. обслуживание, 14 383 14 383
информация, транспортные расходы,
прочее

Итого расходов на содержание офиса:	14	383	14	383
<hr/>				
ИТОГО операционные расходы	278	5.635	278	5.635

Информация о прочих расходах на управление Проектом РГМ-2, оплаченных в отчетный период 2022 года в рамках Компонента D представлена ниже.

Расходы на услуги по системной интеграции Проекта РГМ-2 (компания MicroStep-MIS SPOL.S.R.O.), оплаченные в отчетный период 2022 году, составили 47 тыс. долл. США.

Расходы на закупку оборудования для использования ГРП, оплаченные в отчетный период 2022 года составили 1 тыс. долл. США.

Комментарий 13

События после отчетной даты

16 июня 2022 года КУП РГМ-2 (Протокол № 405) согласовал использование средств Проекта РГМ-2 на осуществление текущих платежей по контрактам в рамках Проекта РГМ-2 в размере 100% из средств софинансирования из федерального бюджета Российской Федерации, за исключением платежей за проведенный аудит за 2021 год и отчетный период 2022 года, разрешенных МБРР к оплате из средств Займа МБРР № 8291-RU в установленной в Соглашении о Займе пропорции, а также на оплату операционных расходов ГРП РГМ-2 в Фонде БЭА в размере 100% из средств софинансирования из федерального бюджета Российской Федерации, за исключением оплаты труда (включая взносы во внебюджетные фонды) штатного персонала ГРП РГМ-2 в Фонде БЭА, обеспечивающего проведение аудита финансовой отчетности за 2021 год и отчетный период 2022 года, разрешенных МБРР к оплате из средств Займа МБРР № 8291-RU в установленной пропорции.

Расходы за проведенный аудит финансовой отчетности Проекта РГМ-2 за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года (аудиторская компания ООО «ФБК»), оплаченные в период после отчетной даты составили 796.824,26 руб. (эквивалент 13.240,06 долл. США), в том числе из средств Займа МБРР № 8291-RU – 239.047,28 руб. (эквивалент 3.968,42 долл. США по курсу Банка России на дату

конвертации средств Займа МБРР № 8291-RU со специального выделенного счета – 4 августа 2022 года и составляющему 60,2374 руб. за 1 долл. США), из средств софинансирования РФ – 557.776,98 руб. (эквивалент 9.271,64 долл. США).

Стоимость услуг за проведение аудиторской проверки финансовой отчетности Проекта РГМ-2 за отчетный период 2022 года (аудиторская компания ООО «ФБК»), подлежащая оплате Фондом БЭА до 18 сентября 2022 года, после завершения аудиторской проверки настоящей финансовой отчетности, составляет сумму 390.914,51 руб., в том числе 117.274,35 руб. из средств Займа МБРР № 8291-RU (эквивалент 1 957,96 долл. США по курсу Банка России на дату конвертации средств Займа МБРР № 8291-RU со специального выделенного счета – 24 августа 2022 года и составляющему 59,8963 руб. за 1 долл. США), 273.640,16 руб. из средств софинансирования из федерального бюджета Российской Федерации.

В период с 01 июня 2022 года по 18 сентября 2022 года оплаченные разрешенные МБРР операционные расходы (Категория 2) в части оплаты труда персонала ГРП РГМ-2 в Фонде БЭА, обеспечивающего проведение аудита Проекта РГМ-2 с учетом взносов во внебюджетные фонды, составят общую сумму 6.564.627,81 руб. (эквивалент 116.091,15 долл. США), в том числе из средств Займа МБРР № 8291-RU в сумме 1.181.633,01 руб. (эквивалент 20.818,02 долл. США по курсу Банка России на даты конвертации средств Займа МБРР № 8291-RU со специального выделенного счета), из средств софинансирования из федерального бюджета Российской Федерации в сумме 5.382.994,80 руб. (эквивалент 95.273,13 долл. США).

Остаток средств Займа МБРР № 8291-RU на специальном выделенном счете в с учетом проведения платежа за аудит финансовой отчетности Проекта РГМ-2 за отчетный период 2022 года в сумме эквивалентной 1.957,96 долл. США составит 2.329.836,55 долл. США и в соответствии с письмом МБРР от 18 марта 2022 года, подлежит перечислению Фондом БЭА после 18 сентября 2022 года на счет Займа № 8291-RU в МБРР.

Генеральный директор/Руководитель ГРП

С.В. Манько

Зам. руководителя ГРП

Н.А. Виноградова

30 августа 2022 года



