

Республиканская Общественная Организация
«СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан»

**Финансовые Отчеты, подготовленные
в соответствии с Международными
Стандартами Финансовой Отчетности
и Заключение Независимого Аудитора**

31 Декабря 2013 года

31 Декабря 2014 года

Худжанд 2015 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	2
2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	4
3. ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	6
4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	7
5. ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ФИНАНСИРОВАНИИ.....	9
6. ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	10

**Руководству Республиканской Общественной Организации
«СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан»**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Заключение по финансовой отчетности

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Республиканской Общественной Организации «СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан» (далее Организация), состоящей из Отчета о финансовом положении на 31 декабря 2013, на 31 декабря 2014 годов и Отчета о совокупном доходе, Отчета о движении денежных средств, Отчета о целевом финансировании за годы, закончившиеся на указанные даты, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и справедливое представление этой финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности несет Руководство Организации. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суннам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Организации, аудитор должен изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением

финансовой отчетности Организации. Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

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

Мнение

По нашему мнению, данная финансовая отчетность представляет справедливо во всех существенных аспектах финансовое положение Республиканской Общественной Организации «СПИД Фонд Восток Запад – Таджикистан» на 31 Декабря 2013 и на 31 декабря 2014 годов, результаты ее деятельности и движения денежных средств, за годы, закончившиеся на указанные даты, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Аудитор

Аудитор

Дата подписи заключения



Негматов У.У., СІРА

Ходжаев Ш.Т., СІРА

7 Мая, 2015

Республиканская Общественная Организация "СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан"

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ на 31 декабря 2013, на 31 декабря 2014 г.

	на 31.12.2014		на 31.12.2013	
	Местная валюта, (сомони)	\$ США	Местная валюта, (сомони)	\$ США
АКТИВЫ				
Текущие активы:				
Денежные средства (Примечание 3):				
• Текущие счета и наличность	673 530,43	125 892,07	559 098,02	117 299,31
• Депозиты	0,00	0,00		0,00
Дебиторская задолженность (Примечание 4):				
• Доноры	0,00	0,00	0,00	0,00
• Задолженность сотрудников	0,00	0,00	0,00	0,00
• Предоплаченные налоги	0,00	0,00	0,00	0,00
• Начисленные проценты	0,00	0,00	0,00	0,00
• Другие активы	0,00	0,00	0,00	0,00
• Предоплаченные расходы	12 137,93	2 286,77	16 398,75	3 434,94
ТМЗ (Примечание 5)	24 354,84	4 588,41	13 348,14	2 795,95
Всего текущих активов	710 023,20	193 767,25	589 745,51	123 530,20
Долгосрочные активы:				
Основные средства (Примечание 6)	75 807,57	14 282,03	44 894,99	9 403,86
Нематериальные активы (Примечание 7)	233,90	44,07	233,90	48,99
Займы, погашаемые свыше 1 года	0,00	0,00	0,00	0,00
Всего долгосрочных активов	76 041,47	14 326,09	45 128,89	9 452,86
ВСЕГО АКТИВОВ	786 064,67	148 093,35	634 874,40	132 983,05

Республиканская Общественная Организация "СПИД Фонд Восток Запад – Таджикистан"

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ на 31 Декабря 2013, на 31 Декабря 2014 г.

	на 31.12.2014		на 31.12.2013	
	Местная валюта, (сомони)	\$ США	Местная валюта, (сомони)	\$ США
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ФОНДЫ (КАПИТАЛ)				
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Текущие обязательства:				
Счета к оплате (Примечание 8)	24 814,53	4 675,02	6 783,98	1 421,00
Начисленные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00
Резервы	0,00	0,00	0,00	0,00
Доноры	702 773,10	132 401,35	566 340,96	118 627,80
Доходы будущих периодов	0,00	0,00	0,00	0,00
Всего текущих обязательств	727 587,63	137 076,36	573 124,94	120 048,79
Долгосрочные обязательства:				
Займы, погашаемые свыше 1 года	0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	727 587,63	137 076,36	573 124,94	120 048,79
Фонды (капитал):				
Добавочный капитал	58 477,03	11 016,98	58 477,03	12 248,81
Фонды специального назначения	0,00	0,00	0,00	0,00
Фонд основных средств	0,00	0,00	0,00	0,00
Фонд ТМЭ	0,00	0,00	0,00	0,00
Фонд нематериальных активов	0,00	0,00	0,00	0,00
Фонд курсовых разниц	0,00	0,00	3 272,43	685,45
Фонд общего назначения	0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО ФОНДОВ (КАПИТАЛА)	58 477,03	11 016,98	61 749,46	12 934,26
ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ФОНДОВ	786 064,66	148 093,34	634 874,40	132 983,05

Директор  Икром Ибрагимов

Гл. Бухгалтер  Жамил Хамрова

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ПЕРИОД С 1/10/2013 - 31/12/2014

	за 2014 год		за IV кв. 2013 год	
	Местная валюта, (сомони)	\$ США	Местная валюта, (сомони)	\$ США
Грантовые поступления:				
Денежное финансирование AFEW:	3 155 973,84	640 589,72	1 033 341,89	216 638,06
AFEW - KPF	2 339 786,08	474 922,48	876 924,74	183 845,52
AFEW - NEP	233 105,22	47 314,97	0,00	0,00
AFEW Kaz - HDV	583 082,54	118 352,28	0,00	0,00
Правительство от Представительства AFEW в Таджикистане	0,00	0,00	156 417,15	32 792,54
USAID/PSI - DTB	588 525,68	119 457,11	119 337,50	25 018,87
UNDP - GF01	530 158,82	107 670,88	0,00	0,00
Другие поступления:				
Фонды/Попечительские орг-ции / НПО	0,00	0,00	0,00	0,00
Другие поступления	0,00	0,00	0,00	0,00
Местные пожертвования	0,00	0,00	0,00	0,00
Прибыль от курсовых разниц	96 090,14	19 504,08	18 958,57	3 974,63
Суммарный доход	4 371 048,48	887 221,78	1 171 637,96	245 631,56
Расходы: (Примечание 9)				
Вознаграждения местному персоналу	1 383 263,69	280 770,55	196 150,60	41 122,58
Общие и административные расходы	203 344,85	41 274,30	22 813,30	4 782,76
Проектные расходы	2 648 007,80	537 484,36	386 333,10	80 993,96
Итого расходов	4 234 616,34	859 529,21	605 297,00	126 899,31
Остаток фондов на начало периода	566 340,96	118 627,80	0,00	0,00
Курсовая разница от перевода начального остатка фондов в доллары США		-3 673,67		0,00
Курсовая разница от перевода конечного остатка фондов в доллары США		-10 245,35		-104,45
Остаток фондов на конец периода	702 773,10	132 401,35	566 340,96	118 627,80

Директор  Икром Ибрагимов

Гл. бухгалтер  Жанна Хайрива

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ПЕРИОД С 1/10/2013 - 31/12/2014

	за 2014 год		за IV кв. 2013 год	
	Местная валюта, (сомони)	\$ США	Местная валюта, (сомони)	\$ США
I. Операционная деятельность				
1. Валовые поступления денежных средств от операционной деятельности				
Поступления от операционной деятельности	4 274 958,34	867 717,71	1 141 313,37	239 274,07
Возврат субгрантов	9 266,42	1 880,87	14 688,98	3 079,52
Курсовая разница	56 050,14	19 504,08	21 231,00	4 660,68
Итого валовые поступления от операционной деятельности	4 380 314,90	889 102,65	1 178 233,35	247 014,27
2. Валовые платежи по операционной деятельности				
На оплату труда и ФСЗН	1 840 573,44	373 593,86	254 947,39	53 449,21
Оплаченные операционные расходы (услуги)	122 657,63	24 896,66	23 326,77	4 890,20
Проектные расходы	852 509,44	173 037,88	106 003,69	22 223,34
Выданные субгранты и прочее финансирование	1 435 796,58	291 433,59	233 958,48	49 048,93
Чрезвычайные убытки в части операционной деятельности		0,00		0,00
Прочие выплаты по операционной деятельности		0,00		0,00
Итого валовые платежи в части операционной деятельности	4 251 528,49	862 961,99	618 234,73	129 511,68
3. Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	128 786,41	26 140,66	559 998,62	117 402,59
II. Инвестиционная деятельность				
Валовые поступления от инвестиционной деятельности				
Поступления денежных средств от продажи основных средств	0,00	0,00	0,00	0,00
Поступления денежных средств от продажи нематериальных активов	0,00	0,00	0,00	0,00
Денежные средства от реализации ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00
Полученные проценты, дивиденды (если данная статья классифицируется как инвестиционная)	0,00	0,00	0,00	0,00
Погашение предоставленных денежных займов, облигаций к получению	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие поступления от инвестиционной деятельности	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого валовые поступления от инвестиционной деятельности	0,00	0,00	0,00	0,00
Валовые платежи по инвестиционной деятельности				
Денежные средства, выплаченные при покупке основных средств	15 254,60	3 096,33	0,00	0,00
Денежные средства, выплаченные при нематериальных активов	0,00	0,00	0,00	0,00
Денежные средства, выплаченные при приобретении ценных бумаг	0,00	0,00	0,00	0,00
Предоставление денежных займов	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие выплаты от инвестиционной деятельности	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого валовые платежи от инвестиционной деятельности	15 254,60	3 096,33	0,00	0,00
Чистый поток от инвестиционной деятельности	-15 254,60	-3 096,33	0,00	0,00

III. Финансовая деятельность**Валовые поступления денежных средств от финансовой деятельности**

Денежные средства, полученные от эмиссии акций

0,00 0,00 0,00 0,00

Денежные средства, полученные от эмиссии облигаций

0,00 0,00 0,00 0,00

Денежный взнос учредителей

0,00 0,00 0,00 0,00

Полученные кредиты и займы

0,00 0,00 0,00 0,00

Прочие поступления от финансовой деятельности

0,00 0,00 0,00 0,00

Итого валовые поступления от финансовой деятельности**0,00 0,00 0,00 0,00****Валовые платежи по финансовой деятельности**

Выплаченные дивиденды

0,00 0,00 0,00 0,00

Платежи кредитов, займов


0,00 0,00 0,00 0,00

Выкуп собственных акций

0,00 0,00 0,00 0,00

Прочие выплаты от финансовой деятельности

0,00 0,00 0,00 0,00

Итого валовые платежи по финансовой деятельности**0,00 0,00 0,00 0,00****Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности****0,00 0,00 0,00 0,00****Чистое изменение в денежных средствах****113 531,81 23 044,33 559 998,62 117 402,59****Денежные средства на начало года по балансу****559 998,62 117 299,31 0,00 0,00****Курсовая разница от перевода начального остатка фондов в доллары США****-3 632,53 0,00****Курсовая разница от перевода конечного остатка фондов в доллары США****-9 819,03 -103,28****Денежные средства на конец отчетного периода по балансу****673 530,43 126 892,07 559 998,62 117 299,31**Директор  Икром ИбрагимовГл. бухгалтер  Жамилча Хамирова

ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ФИНАНСИРОВАНИИ ЗА ПЕРИОД С 1/10/2013 - 31/12/2014

Остаток на 01.10.2013 целевого финансирования

Поступило финансирования за 4 квартал 2013 года

Расходы Организации за 4 квартал 2013 г.

Корректировки целевого финансирования

Убытки от списания основных средств

Курсовая разница

Курсовая разница от перевода начального остатка фондов в доллары США

Курсовая разница от перевода конечного остатка фондов в доллары США

Остаток на 31.12.2013 целевого финансирования

Поступило финансирования в 2014 году

Расходы Организации за 2014 г.

Корректировки целевого финансирования

Убытки от списания основных средств

Курсовая разница


Курсовая разница от перевода начального остатка фондов в доллары США

Курсовая разница от перевода конечного остатка фондов в доллары США

Остаток на 31.12.2014 целевого финансирования

Местная валюта, (сомони)	\$ США
0,00	0,00
1 152 679,39	241 656,93
-605 297,00	-126 899,31
0,00	0,00
0,00	0,00
18 958,57	3 974,63
	0,00
	-104,45
566 340,96	118 627,80
4 274 958,34	867 717,71
-4 234 616,34	-859 529,21
0,00	0,00
0,00	0,00
96 090,14	19 504,08
	-3 673,67
	-10 245,35
702 773,10	132 401,35

Директор  Икром Ибрагимов

Гл.Бухгалтер  Жанна Хайрова

**Примечания к финансовой отчетности
за период с 1 октября 2013 г. по 31 декабря 2014 г.**

Примечание 1. Общая информация

1. Полное официальное наименование Организации - Республиканская Общественная Организация «СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан».
2. Сокращенное наименование Организации - РОО «СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан».
3. Юридический (почтовый) адрес Организации: 734042 Республика Таджикистан г. Душанбе, ул. Айни, д. 13 Б, кв. 2.
4. В соответствии с Законом РТ об Общественных Объединениях и Законом РТ «О Государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» РОО «СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан» как новая организация прошла первую регистрацию в Министерстве Юстиции РТ, и получило Свидетельство о государственной регистрации №0000420 от 02.04.2013 года (регистрационный номер ИЧ 1534). Далее в ноябре 2013 в связи с изменениями в Уставе Организации РОО «СПИД Фонд Восток Запад - Таджикистан» прошло перерегистрацию в Министерстве Юстиции РТ и получило Свидетельство о государственной перерегистрации №0000544 от 22.11.2013 года (регистрационный номер ИЧ 1534 «А»).

У Организации имеется представительство в Хатлонской области (г. Кургантюбе, ул. Лохути, д. 9), которое прошло также учетную регистрацию в Управлении Министерства Юстиции по Хатлонской области и получило Выписку из Государственного Реестра учетной регистрации представительств и филиалов общественных объединений №0000121 от 26 июня 2014г. (регистрационный номер 41-Н). Представительство действует на основании Положения о Представительстве утвержденного Приказом Правления Организации №5 от 12.06 2014г.

Основными целями деятельности Организации являются:

- всемерное содействие гуманизации общественных отношений, а также осуществление общественно-полезной гуманитарной деятельности;
- содействие в деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья человека, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан;
- содействие в реализации прав и законных интересов уязвимых групп населения, наиболее подверженных опасностям, угрожающим их жизни, здоровью и обеспечению уважения человеческой личности и человеческого достоинства;
- содействие социальной поддержке и защите людей, включая улучшения материального положения малообеспеченных, социальной реабилитации безработных, инвалидов и иных лиц, которые в силу своих ограниченных физических возможностей, не способны самостоятельно реализовывать свои права и законные интересы;
- и другие цели согласно Уставу Организации.

Примечание 2. Основные принципы Учетной Политики

2.1. Основа составления отчетности

Организация осуществляет ведение учетных записей и составление финансовой отчетности в соответствии с требованиями Закона РТ «О Бухгалтерском Учете», Положений по Бухгалтерскому Учету Министерства Финансов РТ и Налогового Кодекса Таджикистана. Данная

финансовая отчетность составлена на основе этих учетных записей и включает корректировки для приведения ее в соответствие во всех существенных аспектах с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО). Политикой Организации предусмотрено составление финансовой отчетности с использованием метода исторической стоимости.

Подготовка финансовой отчетности требует от Руководства делать оценки и предположения, которые оказывают влияние на отраженные в отчете активы и пассивы, доходы и операционные расходы за отчетный период. Наиболее важные сделанные оценки и предположения относятся к текущей стоимости и амортизируемому периоду основных средств, на сомнительную дебиторскую задолженность, доходы и операционные расходы Организации. Реальные результаты могут отличаться от этих предположений.

2.2. Функциональная валюта

Руководство полагает, что функциональной валютой Организации является таджикский сомони, так как многие операции за проверяемый период осуществлены в местной валюте. Для формирования финансовых отчетов и примечаний к отчетности в долларах США применялся официальный Учетный курс Национального Банка Таджикистана на соответствующие отчетные даты.

2.3. Операции в иностранной валюте

В течение отчетного периода Организация осуществляла операции в иностранной валюте. Следующие официальные курсы были установлены НБТ на 31 декабря:

	1 доллар США	1 ЕВРО	Средневзвешенный курс сомони к 1 \$ США
2013 год	4,7741	6,5772	4,7699
2014 год	5,3079	6,4550	4,9267

Фонды в долларах США и Евро, полученные от доноров, были переведены в местную валюту в соответствии с местными правилами обмена иностранной валюты.

При этом Отчет о совокупном доходе, Отчет о целевом финансировании и Отчет о движении денежных средств формировался на основе средневзвешенного курса сомони к \$ США указанного в вышеприведенной таблице.

2.4. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаны в финансовых отчетах по методу начисления.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представлены наличными денежными средствами в кассах, средствами на расчетных и валютных счетах в банках, денежными средствами в пути.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность оценивается при первоначальном признании по номинальной стоимости. Соответствующие оценки по безвозвратным суммам отражаются в составе прибыли или убытка при наличии объективных доказательств того, что Организация не сможет собрать все причитающиеся суммы в соответствии с первоначальными условиями дебиторской задолженности.

2.7. Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражены по наименьшему из значений себестоимости и чистой стоимости реализации. Стоимость запасов рассчитывается по методу сплошной идентификации. Согласно утверждения Руководства в составе ТМЗ нет поврежденных и вышедших из употребления запасов.

2.8. Основные средства

Основные средства первоначально при приобретении признаются по стоимости приобретения, которая представляет собой покупную цену, включая любые налоги на импорт и не возмещаемые налоги на приобретение, а также другие соответствующие расходы, связанные с введением актива в рабочее состояние для предоставления предписанных функций.

В отчетности основные средства учитываются по амортизируемой стоимости (т.е. за минусом накопленного износа).

Для расчета амортизации основных средств в течение срока полезной службы используется метод уменьшающегося остатка. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода объекта основного средства в эксплуатацию. В Организации установлены следующие сроки полезной службы основных средств соответствующие ИК РФ:

Группа	Вид имущества	Норма амортизации (в процентах)
1.	Автомобильная дорожная техника; специальные инструменты, инвентарь и принадлежности; ЭВМ, периферийные устройства и средства обработки данных; электронное оборудование и средства связи.	20
2.	Грузовые автомобили, автобусы, специальные автомобили и автоприцепы, воздушный транспорт. Машины и оборудование для всех отраслей промышленности, литейного производства; кузнечно-прессовое оборудование; строительное оборудование; сельскохозяйственные машины и оборудование; легковые автомобили; конторская мебель.	15
3.	Железнодорожные, морские и речные транспортные средства; силовые машины и оборудование; теплотехническое оборудование, турбинное оборудование, электродвигатели и дизель-генераторы. Средства электропередачи; трубопроводы.	8
4.	Здания, сооружения, строения	7
5.	Подлежащие амортизации активы, не отнесенные к другим категориям	10

Затраты по ремонту и обслуживанию отражаются в отчете о прибылях и убытках. Затраты по капитальному ремонту и модернизации капитализируются. Прибыль или убыток от ликвидации или выбытия основных средств определяется как разница между выручкой от их реализации и остаточной стоимостью, и включаются в отчет о прибылях и убытках.

2.9. Текущие обязательства

Организация в качестве текущих обязательств учитывает следующее:

- Зарплата работников и отчисления на социальное обеспечение;
- Премьерные, отпускные и другие вознаграждения работников;
- Налоги
- Авансы полученные
- Обязательства по начислению других операционных расходов.

2.10. Налогообложение

Текущие налоги включают в себя налоги, подлежащие уплате, с применением налоговых ставок, действующих на дату составления баланса в соответствии с действующим законодательством РТ.

2.11. Влияние изменений курсов валют

Операция в иностранной валюте - это операция, которая выражена или подлежит урегулированию в иностранной валюте. Операция в иностранной валюте привязана к курсу иностранной валюты по официальному курсу НБТ на день совершения операции, учет ведется в национальной валюте. Переоценка остатков счетов активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте проводится на отчетную дату. В случае возникновения курсовой разницы Организация должна учитывать их на счетах доходов и расходов в том месяце, в котором они возникли.

2.12. Собственный капитал

Так как Организация является Общественной организацией и согласно законодательства РТ она не имеет Уставного капитала и её Собственный капитал состоит из Добавочного капитала и различных фондов специального назначения.

Примечание 3. Денежные средства

	на 31 декабря 2014 г.		на 31 декабря 2013 г.	
	Сомони	\$ США	Сомони	\$ США
Наличность в кассе	34 998,62	6 593,69	9 527,34	1 995,63
в т.ч. по Представительству	1 748,21	329,36		-
Денежные средства на расчетном счете, сомони	214 783,63	40 464,90	330 990,11	69 330,37
в т.ч. по Представительству	41 457,71	7 810,57		-
Денежные средства на валютном счете, доллары США	4 405,56	830,00		-
Денежные средства на валютном счете, Евро	419 342,62	79 003,49	219 481,16	45 973,31
Итого	673 530,43	126 892,07	559 998,62	117 299,31

Примечание 4. Дебиторская задолженность

	на 31 декабря 2014 г.		на 31 декабря 2013 г.	
	сомони	\$ США	сомони	\$ США
Счета к получению	0,00	0,00	0,00	0,00
Предоплаченные расходы	3 201,68	603,19	7 748,00	1 622,92
Предоплаченная страховка	8 936,25	1 683,58	8 138,28	1 704,67
Расчеты с подотчетными лицами		0,00	512,47	107,34
Авансовый избыток по налогам		0,00		0,00
Итого	12 137,93	2 286,77	16 398,75	3 434,94

Список дебиторов

	на 31 декабря 2014 г.		на 31 декабря 2013 г.	
	сомони	\$ США	сомони	\$ США
ООО "С О Муин"	8 936,25	1 683,58	8 138,28	1 704,67
ООО "Газпромнефть Таджикистан"	3 201,58	603,17	7 748,00	1 622,92
Расчеты с подотчетными лицами	0,00	0,00		
ЗАО "Вавилон Мобайл"	0,10	0,02		0,00
Итого	12 137,93	2 286,77	15 886,28	3 327,60

Примечание 5. ТМЗ

	на 31 декабря 2014 г.		на 31 декабря 2013 г.	
	сомони	\$ США	сомони	\$ США
МБП	24 354,84	4 588,41	13 348,14	2 795,95
ГСМ	-	-	-	-
Итого	24 354,84	4 588,41	13 348,14	2 795,95

Примечание 6. Основные средства

Основные средства в балансовом отчете отражены по первоначальной стоимости приобретения за вычетом накопленного износа. Организацией применяется метод уменьшающегося остатка начисления амортизации путём начисления амортизации в течение срока их полезного использования, но в пределах норм, установленных Налоговым законодательством РТ.

Примечание 7. Нематериальные активы

Нематериальные активы в балансовом отчете отражены за вычетом накопленного износа. Организацией применяется прямолинейный метод начисления амортизации в течение 10 лет. По строке нематериальные активы числится программное обеспечение «1С-Предприятие-Бухгалтерский учет» с первоначальной стоимостью 233,90 сомони и стоимостью накопленного износа 0,00 сомони.

Примечание 8. Счета к оплате

Расшифровка счетов к оплате по категориям следующая:

	на 31 Декабря 2014 г.		на 31 Декабря 2013 г.	
	сомони	\$ США	сомони	\$ США
Счета к оплате:				
Зарплата к выплате	450,00	84,78	0,00	0,00
Расчеты с бюджетом	3 198,22	602,54	3 854,86	807,45
ФСЗН	6 534,27	1 231,05	2 938,52	613,42
Счета к оплате	14 632,04	2 756,65	0,60	0,13
Итого счета к оплате:	24 814,53	4 675,02	6 783,98	1 421,00

Список кредиторов


	на 31 Декабря 2014 г.		на 31 Декабря 2013 г.	
	сомони	\$ США	сомони	\$ США
Зарплата к выплате	450,00	84,78	0,00	0,00
Подходный налог	3 198,22	602,54	3 854,86	807,45
ФСЗН 25%	6 282,56	1 183,62	2 815,78	589,80
ФСЗН 1%	251,71	47,42	112,74	23,61
ООО "Аудит-Консалтинг"	13 814,91	2 602,71		0,00
Душанбеводоканал	57,58	10,85		0,00
Душанбинские Энергосети	758,95	142,98		0,00
ЧП Садиков У.	0,60	0,11	0,60	0,13
Итого	24 814,53	4 675,02	6 783,98	1 421,00

Примечание 9. Использование средств целевого финансирования

№ п/п	Наименование статьи расходов	за 2014 год		за IV кв. 2013 год	
		Местная валюта, (сомони)	\$ США	Местная валюта, (сомони)	\$ США
1	Зарплата местных сотрудников	1 082 069,59	219 635,11	152 542,36	31 980,20
2	Налоги на з/л местных сотрудников	276 294,16	56 081,33	39 230,12	8 224,52
3	Прочие расходы местных сотрудников	24 899,94	5 054,11	4 378,12	917,86
	Вознаграждения местному персоналу	1 383 263,69	280 770,55	196 150,60	41 122,58
4	Аренда	62 681,78	12 722,95	7 629,92	1 599,60
5	Газ и электричество	4 898,57	994,30	554,96	116,35
6	Вода	691,19	140,30	66,70	13,98
7	Прочие расходы (трудовые соглашения)	1 854,75	376,47		0,00
8	Почтовые и курьерские услуги	537,00	109,00		0,00
9	Телефон	559,89	113,64	100,11	20,99
10	Мобильные телефоны	10 428,64	2 116,77	250,00	52,41
11	Интернет	15 893,86	3 226,09	2 814,68	590,09
12	Канц. принадлежности	1 527,20	309,99	494,00	103,57
13	Прочие административные расходы	9 880,78	2 005,57	1 295,71	271,64
14	Страховка	2 469,23	501,20		0,00
15	Комиссия банка	9 996,25	2 029,01	1 439,52	301,79
16	Программное обеспечение	1 770,14	359,30	180,00	37,74
17	Расходные материалы	160,00	32,48		0,00
18	Визы	1 186,28	240,79		0,00
19	Регистрационные сборы	4 485,01	910,35		0,00
20	Суточные в пределах норм	285,00	57,85		0,00
21	Прочие дорожные расходы	1 402,86	284,75		0,00
22	Представительские расходы	7 999,17	1 623,65	1 169,28	245,14
23	Горючесмазочные материалы	15 476,42	3 141,36	6 072,70	1 273,13
24	Ремонт автотранспорта	2 190,00	444,52		0,00
25	Парковка	9,00	1,83	6,00	1,26
26	Страхование	8 950,66	1 816,78	739,72	155,08
27	Прочие расходы на автотранспорт	7 543,24	1 531,10		0,00
28	Износ основных средств и НМА	1 653,02	335,52		0,00
29	Аудит	28 814,91	5 848,76		0,00
	Общие и административные расходы	263 344,85	41 274,30	22 813,30	4 782,76
30	Зарплата местных консультантов	132 295,81	26 852,99	27 429,39	5 750,52
31	Финансовые услуги - зарплата	232 663,18	47 225,25	30 762,90	6 449,38
32	Реклама	123,90	25,15		0,00
33	Расходы на дизайн - брошюры	24 208,01	4 913,67		0,00

34	Расходы на дизайн интернет сайта	2 176,96	441,67	150,00	31,45
35	Услуги переводчика	2 344,81	475,94	1 644,89	344,85
36	Зарплата переводчиков	2 107,71	427,62		0,00
37	Рекламные материалы	79 683,38	16 214,46	22 489,20	4 714,82
38	Проведение исследований	78 178,49	15 868,43		0,00
39	Мониторинг ситуации	20 533,89	4 167,90		0,00
40	Обучение-проживание	14 111,96	2 864,40	7 833,00	1 642,17
41	Обучение-дорожные расходы	224 396,04	45 547,21	29 282,34	6 138,98
42	Обучение-процесс перевода	168 200,78	34 140,87	16 509,77	3 461,24
43	Обучение-прочие расходы	112 927,87	22 921,75	16 096,46	3 374,59
44	Книга, брошюры	25 776,03	5 231,94		0,00
45	Интернет	40 584,32	8 237,68	6 724,55	1 409,79
46	Офисное оборудование	36 536,56	7 416,48		0,00
47	Прочие материалы	80 425,14	16 324,44	8 141,10	1 706,77
48	Расходы представительства Организации	142 787,62	28 982,59		0,00
49	Субгранты	1 227 743,34	249 203,51	219 269,50	45 969,41
	Проектные расходы	2 648 007,80	537 484,36	386 333,10	80 993,96
	Корректировки				
	Итого расходов	4 234 616,34	859 529,21	605 297,00	126 899,31

Директор  Икром Ибрагимов

Гл. бухгалтер  Жанна Хаирова