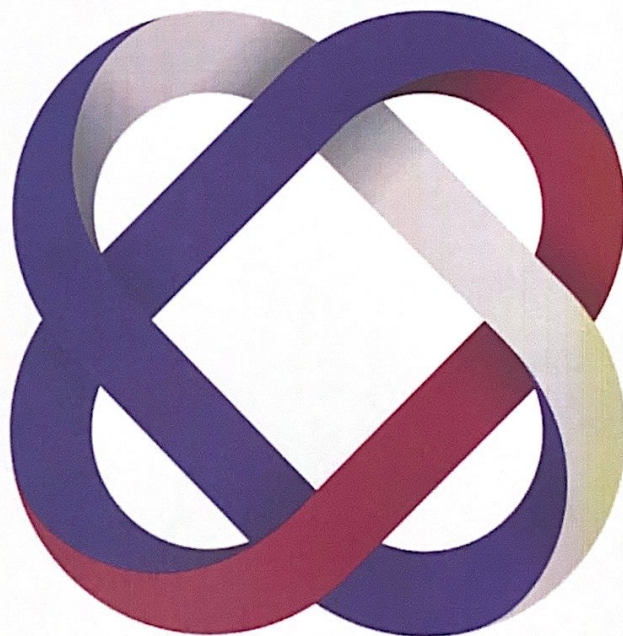


**Консолидированная Финансовая
отчётность и отчёт независимых
аудиторов
Общественный Фонд “Апаке”**

31 Декабря 2021



Содержание

Отчёт независимого аудитора	3
Консолидированный отчёт о финансовом положении	6
Консолидированный отчёт о прибыли и убытках	7
Консолидированный отчёт о движении денежных средств	8
Примечания к консолидированной финансовой отчётности	9

Отчёт независимого аудитора

ОсОО Грант Торнтон

КР, 720001 Бишкек,
ул. Токтогула 125/1
Т. +996 312 97 94 90,
Ф. +996 312 97 94 91

Grant Thornton LLC
125/1 Toktogul Str
720001 Bishkek, KR

T + 996 312 97 94 90
F + 996 312 97 94 91
www.grantthornton.kg

Наблюдательному Совету Общественного Фонда «Апаке»

Мнение

Нами проведён аудит финансовой отчётности Общественного Фонда «Апаке» (далее - «Фонд»), которая включает консолидированный отчёт о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021 года, а также консолидированный отчёт о прибылях и убытках и консолидированный отчёт о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2021г., и примечания к финансовой отчётности, включая краткое изложение основных принципов учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчётность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021 года, а также её финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности (далее – «МСФО»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – «МСА»). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчётности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров вместе с этическими требованиями, которые имеют отношение к нашей проверке финансовой отчётности в Кыргызской Республике, и мы выполнили наши другие этические обязанности в соответствии с этими этическими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчётность

Руководство несёт ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчётности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчётности Фонда.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчётности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчётность 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, проведённый 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 консолидированной финансовой отчётности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчётности 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искажённое 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учётной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределённость в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределённости, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчётности 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 утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчётности в целом, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчётность лежащие в её основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

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

Руководителем задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов является Хохлова Юлия.

Юлия Хохлова
Аудитор, руководитель проекта
Квалификационный сертификат аудитора.
Серия АД №0014 от 24 июля 2021 года

Армен Ванян
Директор/Партнёр
Квалификационный сертификат аудитора.
Серия А №0264 от 11 июля 2016 года



13 мая 2022 года
Бишкек

ОсОО Грант Торнтон
Лицензия на осуществление аудиторской деятельности.
Государственная служба регулирования и надзора за финансовым рынком
при Правительстве Кыргызской Республики, 3 мая 2013 года

Консолидированный отчёт о финансовом положении

В тысячах кыргызских сом		31 декабря 2021	31 декабря 2020
	Прим.		
Активы			
<i>Внеоборотные активы</i>			
Основные средства		2	6
Нематериальные активы		6	11
Инвестиции в ассоциированные компании	3.8	3	3
Прочие долгосрочные финансовые активы	5	2,757	2,457
		2,768	2,477
<i>Краткосрочные Активы</i>			
Денежные средства и их эквиваленты	4	10,265	4,445
Товарно-материальные ценности		3,583	4,395
Прочие активы	6	4	424
		13,852	9,264
Всего активы		16,620	11,741
Обязательства			
<i>Текущие обязательства</i>			
Баланс взносов и пожертвований	7	16,673	12,075
Кредиторская задолженность		-	10
Прочие обязательства		17	26
		16,690	12,111
<i>Капитал</i>			
Чистый убыток		(70)	(370)
Итого Обязательства и Капитал		16,620	11,741

Консолидированная финансовая отчётность была утверждена 13 мая 2022 года:

От имени Руководства:

Козубекова Алтынай Тургунбековна

Исполнительный директор

Общественный фонд «Апаке»



Прилагаемые примечания на страницах 10 до 19 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчётности.

Консолидированный отчёт о прибыли и убытках

В тысячах кыргызских сом

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года
Доходы			
Взносы и пожертвования	7	2,549	15,541
Финансовые доходы		300	276
Чистая прибыль от операций с иностранной валютой		55	30
Всего доходы		2,904	15,847
Расходы			
Общие и административные расходы	9	(978)	(1,175)
Социальные проекты	8	(1,626)	(14,396)
Финансовые расходы		-	(208)
Всего расходы		(2,604)	(15,779)
Чистый убыток за год		300	68

Консолидированная финансовая отчётность была утверждена 13 мая 2022 года:

От имени Руководства:

Козубекова Алтынай Тургунбековна

Исполнительный директор

Общественный фонд «Апаке»



Прилагаемые примечания на страницах 10 до 19 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчётности.

Консолидированный отчёт о движении денежных средств

В тысячах кыргызских сом

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года
Денежные потоки от операционной деятельности			
Баланс взносов и пожертвований		7,148	23,232
Выплаты по проектам		(532)	(19,004)
Выплаты по расходам на персонал		(652)	(909)
Выплаты по общим и административным расходам		(199)	(397)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		5,765	2,922
Налог на прибыль		-	-
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		5,765	2,922
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		-	-
Денежные потоки от финансовой деятельности		-	-
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		5,765	2,922
Влияние изменений обменного курса на остаток денежных средств в иностранной валюте		55	(128)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		4,445	1,651
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	4	10,265	4,445

Консолидированная финансовая отчётность была утверждена 13 мая 2022 года:

От имени Руководства:

Козубекова Алтынай Тургунбековна
Исполнительный директор
Общественный фонд «Апаке»



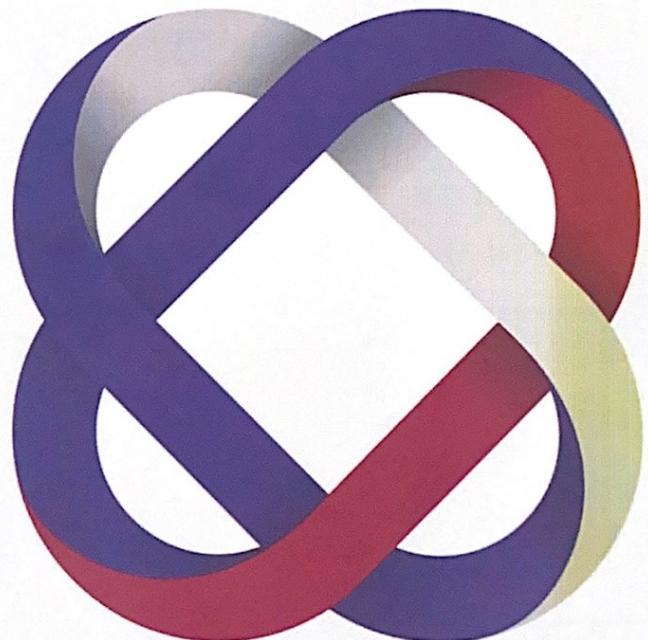
[Handwritten signature]

Прилагаемые примечания на страницах 10 до 19 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчётности.

Consolidated Financial Statements and Independent Auditor's Report

“Apake” Public Foundation

December 31, 2021



Contents

Independent auditor's report	3
Consolidated statement of financial position	5
Consolidated Income Statement	6
Consolidated statement of cash flows	7
Notes to the consolidated financial statements	8

Independent auditor's report

ОсОО Грант Торнтон

КР, 720001 Бишкек,
ул. Токтогула 125/1

Т. +996 312 97 94 90,
Ф. +996 312 97 94 91

Grant Thornton LLC
125/1 Toktogul Str.
720001 Bishkek, KR

T + 996 312 97 94 90
F + 996 312 97 94 91
www.granthornton.kg

To the Board of Members of "Apake" Public Foundation

Opinion

We have audited the financial statements of "Apake" Public Foundation (the "Fund"), which comprise the consolidated statement of financial position as of December 31, 2020 and 2021, and the consolidated statement of profit and loss and consolidated statement of cash flows for the years ended December 31, 2020 and 2021, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying consolidated financial statements give a true and fair view of the financial position of the Fund as of December 31, 2020 and 2021, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards ("IFRSs").

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 Financial Statements* section of our report. We are independent of the Fund in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (the "IESBA Code") together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in the Kyrgyz Republic, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with those ethical requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

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

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

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

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

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the 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 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 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

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:

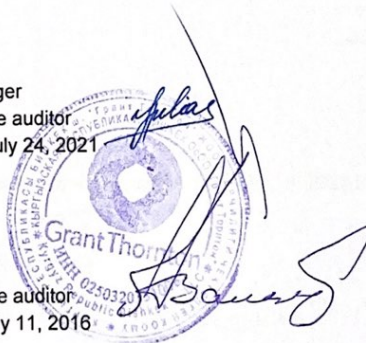
- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting 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 Fund's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of 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 Fund'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 Fund to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

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.

The engagement manager on the audit resulting in this independent auditor's report is Yulia Khokhlova.

Yulia Khokhlova
Auditor, Engagement manager
Qualification certificate of the auditor
Series AD No 0014 dated July 24, 2021

Armen Vanyan
Director/Partner
Qualification certificate of the auditor
Series A No. 0264 dated July 11, 2016



May 13, 2022

Bishkek

Grant Thornton LLC
License for auditing
State Service for Regulation and Supervision of the Financial Market
under the Government of the Kyrgyz Republic, on May 3, 2013

Consolidated statement of financial position

In thousand soms	Note	December 31, 2021	December 31, 2020
Assets			
<i>Non-current assets</i>			
Property and equipment		2	6
Intangible assets		6	11
Investments in associates	3.8	3	3
Other long-term financial assets	5	2,757	2,457
		2,768	2,477
<i>Current assets</i>			
Cash and bank balances	4	10,265	4,445
Inventory equipment and supplies		3,583	4,395
Other assets	6	4	424
		13,852	9,264
Total assets		16,620	11,741
Liabilities			
<i>Current liabilities</i>			
Balance of contributions and donations	7	16,673	12,075
Trade payables		-	10
Other liabilities		17	26
		16,690	12,111
<i>Equity</i>			
Accumulated result		(70)	(370)
Total liabilities and equity		16,620	11,741

The consolidated financial statements were approved on May 13, 2022 by:

On behalf of the Management

Kozubekova Altynay Turgunbekovna

Executive Director

«Apake» Public Foundation



The statement of financial position is to be read in conjunction with the notes to and forming part of the financial statements set out on pages 8 to 17.

Consolidated Income Statement

In thousand soms

	Note	December 31, 2021	December 31, 2020
Income			
Contributions and donations	7	2,549	15,541
Finance income		300	276
Net foreign exchange loss/profit		55	30
Total income		2,904	15,847
Expenses			
General and administrative expenses	9	(978)	(1,175)
Social projects	8	(1,626)	(14,396)
Finance costs		-	(208)
Total expenses		(2,604)	(15,779)
Total result for the year		300	68

The consolidated financial statements were approved on May 13, 2022 by:

On behalf of the Management

Kozubekova Altynay Turgunbekovna

Executive Director

«Apake» Public Foundation



The statement of financial position is to be read in conjunction with the notes to and forming part of the financial statements set out on pages 8 to 17.

Consolidated statement of cash flows

In thousand soms	Note	December 31, 2021	December 31, 2020
Cash flows from operating activities			
Contributions and donations received		7,148	23,232
Projects payments		(532)	(19,004)
Payroll payments		(652)	(909)
General and administrative expenses payments		(199)	(397)
Net cash provided by (used in) operations before income tax:		5,765	2,922
Income tax paid		-	-
Net cash provided by (used in) operating activities		5,765	2,922
Cash flows from investing activities:		-	-
Cash flows from finance activities:		-	-
Net increase (decrease) in cash and bank balances		5,765	2,922
Foreign exchange effect on cash		55	(128)
Cash and bank balances at the beginning of the year		4,445	1,651
Cash and bank balances at the end of the year	4	10,265	4,445

The consolidated financial statements were approved on May 13, 2022 by:

On behalf of the Management

Kozubekova Altynay Turgunbekovna

Executive Director

«Apake» Public Foundation



The statement of financial position is to be read in conjunction with the notes to and forming part of the financial statements set out on pages 8 to 17.