

## **Об утверждении Правил мониторинга и контроля за внешними и внутренними займами квазигосударственного сектора**

Постановление Правительства Республики Казахстан от 20 апреля 2018 года № 210.

В соответствии со статьей 199 Бюджетного кодекса Республики Казахстан Правительство Республики Казахстан **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

**Сноска. Преамбула - в редакции постановления Правительства РК от 29.12.2022 № 1100 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

1. Утвердить прилагаемые Правила мониторинга и контроля за внешними и внутренними займами квазигосударственного сектора.

2. Настоящее постановление вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

*Премьер-Министр  
Республики Казахстан*

*Б. Сагинтаев*

Утверждены  
постановлением Правительства  
Республики Казахстан  
от 20 апреля 2018 года № 210

## **Правила мониторинга и контроля за внешними и внутренними займами квазигосударственного сектора**

**Сноска. Правила - в редакции постановления Правительства РК от 29.11.2024 № 1018 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).**

### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящие Правила мониторинга и контроля за внешними и внутренними займами квазигосударственного сектора (далее – Правила) разработаны в соответствии со статьей 199 Бюджетного кодекса Республики Казахстан, подпунктом 2) пункта 3 статьи 16 Закона Республики Казахстан "О государственной статистике" и определяют порядок осуществления мониторинга и контроля за внешними и внутренними займами квазигосударственного сектора.

2. Целями настоящих Правил являются мониторинг состояния внешнего и внутреннего долга квазигосударственного сектора, контроль за соблюдением

ограничений, предусмотренных Концепцией управления государственными финансами Республики Казахстан до 2030 года, утвержденной Указом Президента Республики Казахстан от 10 сентября 2022 года № 1005.

3. Основные понятия, используемые в настоящих Правилах:

1) план развития – документ, определяющий основные направления деятельности и показатели финансово-хозяйственной деятельности государственного предприятия, акционерного общества и товарищества с ограниченной ответственностью, контрольный пакет акций (доля участия в уставном капитале) которого принадлежит государству, на пятилетний период;

2) внешний заем субъектов квазигосударственного сектора – отношения займа, в которых заимодателем выступает нерезидент Республики Казахстан, а заемщиком – субъект квазигосударственного сектора;

3) внутренний заем субъектов квазигосударственного сектора – отношения займа, в которых заимодателем выступает резидент Республики Казахстан, а заемщиком – субъект квазигосударственного сектора;

4) заем – кредиты, займы, долговые ценные бумаги и иные долговые обязательства, привлекаемые с внутренних и внешних рынков;

5) заемщик – субъект квазигосударственного сектора;

6) реестр государственного имущества (далее – реестр) – единая информационная автоматизированная система учета государственного имущества, за исключением имущества, находящегося в оперативном управлении специальных государственных органов, Вооруженных Сил, других войск и воинских формирований Республики Казахстан, и государственного материального резерва;

7) внешний долг – сумма на определенную дату полученных и непогашенных сумм займов заемщика перед нерезидентами Республики Казахстан;

8) план мероприятий – документ, определяющий основные направления деятельности и показатели финансово-хозяйственной деятельности национального управляющего холдинга, национального холдинга и национальной компании на пятилетний период;

9) внутренний долг – сумма на определенную дату полученных и непогашенных сумм займов заемщика перед резидентами Республики Казахстан.

## **Глава 2. Порядок осуществления мониторинга**

4. Мониторинг текущего состояния внешнего и внутреннего долга заемщиков осуществляется в рамках планов развития и планов мероприятий.

5. Регистрация и учет поступлений средств внутренних и внешних займов, платежей по погашению и обслуживанию долга осуществляются заемщиками самостоятельно.

6. Учет платежей, остатка долга производится по номинальной стоимости. Учет долговых ценных бумаг осуществляется по результатам первичного размещения и номинальной стоимости.

7. Заемщики на ежеквартальной основе в срок до 15-го числа месяца, следующего за отчетным периодом, направляют информацию по освоению, погашению и обслуживанию внутренних и внешних займов (включая облигации) субъектов квазигосударственного сектора по формам СБЕ-618 и ОЖЕ-618 согласно приложениям 1 и 2 к настоящим Правилам в уполномоченный орган по государственному имуществу

8. Заемщики на полугодовой основе в срок до 10-го числа второго месяца, следующего за отчетным периодом, направляют информацию по планируемому освоению и погашению основного долга по займам субъектов квазигосударственного сектора на предстоящий пятилетний период по форме КСЕ-618 согласно приложению 3 к настоящим Правилам в уполномоченный орган по государственному имуществу.

9. Заемщики на ежеквартальной основе в срок до 10-го числа месяца, следующего за отчетным периодом, направляют информацию по займам с указанием плана привлечения займов на предстоящий пятилетний период в реестр в электронном виде согласно:

форме 10 приложения 2 к Правилам разработки, утверждения планов мероприятий национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство, а также мониторинга и оценки их реализации, утвержденным приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 149 (зарегистрирован в реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 10663), за исключением акционерного общества "Фонд национального благосостояния " Самрук-Қазына" (далее – фонд);

приложению 26 к Правилам разработки, утверждения планов развития контролируемых государством акционерных обществ и товариществ с ограниченной ответственностью, государственных предприятий, мониторинга и оценки их реализации, а также разработки и представления отчетов по их исполнению, утвержденным приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 14 февраля 2019 года № 14 (зарегистрирован в реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 18328).

10. Фонд на ежеквартальной основе до 25-го числа месяца, следующего за отчетным периодом, размещает информацию по займам с указанием плана привлечения займов на предстоящий пятилетний период на интернет-ресурсе фонда согласно форме 1, утвержденной приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 26 мая 2023 года № 87 "Об утверждении Правил размещения отчетности, необходимой государственным органам, на интернет-ресурсе Фонда

национального благосостояния, а также перечня, форм и периодичности размещения отчетности" (зарегистрирован в реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 32612).

11. Заемщики представляют в центральный уполномоченный орган по исполнению бюджета на ежеквартальной основе аналитическую записку, содержащую информацию по долгу, и на полугодовой основе уточненный прогноз внешнего и внутреннего заимствования на текущий год.

В случае изменения планов привлечения займов на предстоящий пятилетний период заемщики согласовывают данные изменения с центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета.

12. Уполномоченный орган по государственному имуществу на ежеквартальной основе в срок до 10 числа второго месяца после отчетного периода направляет сводную информацию по займам субъектов квазигосударственного сектора в центральный уполномоченный орган по исполнению бюджета по формам отчетности СБЕ-618 и ОЖЕ-618 согласно приложениям 1 и 2 к настоящим Правилам.

13. Уполномоченный орган по государственному имуществу на полугодовой основе в срок до 25 числа второго месяца, следующего за отчетным периодом, направляет информацию по планируемому освоению и погашению основного долга по займам субъектов квазигосударственного сектора на предстоящий пятилетний период по форме КСЕ-618 согласно приложению 3 к настоящим Правилам в центральный уполномоченный орган по исполнению бюджета.

14. Сводная информация по займам включает:

1) данные о состоянии долга заемщиков на первое число месяца после отчетного периода;

2) данные о состоянии выпущенных долговых ценных бумаг, а также бюджетных кредитов и иных долговых обязательств (дата размещения, ставка вознаграждения, дата погашения, срок обращения, валюта выпуска и обслуживания);

3) данные о фактическом поступлении займов, произведенных платежах по погашению и обслуживанию займов в отчетном периоде, включая данные о наличии просроченных платежей и их оплате;

4) информацию о привлечении займов в отчетном периоде;

5) план привлечения займов на предстоящий пятилетний период.

### **Глава 3. Порядок осуществления контроля**

15. Центральный уполномоченный орган по исполнению бюджета на ежеквартальной основе с учетом сведений о состоянии государственного долга осуществляет контроль соблюдения следующих долговых ограничений, предусмотренных Концепцией управления государственными финансами Республики Казахстан до 2030 года:

1) верхний предел государственного долга и долга квазигосударственного сектора составляет в совокупности не более 53,2 % к валовому внутреннему продукту, в том числе верхний предел долга квазигосударственного сектора составляет не более 21,2 % к валовому внутреннему продукту (в расчет верхнего предела долга не включаются взаимные обязательства организаций, контролируемых государством, и обязательства контролируемых организаций-нерезидентов);

2) объем внешнего долга Правительства Республики Казахстан (с учетом внешнего гарантированного государством долга) и внешнего долга субъектов квазигосударственного сектора не превышает размер, равный 75 % от суммы валютных активов Национального фонда Республики Казахстан.

16. Расчет долга квазигосударственного сектора формируется центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета на основе:

сведений о текущем состоянии государственного и гарантированного государством долга;

сведений о текущем состоянии долга заемщиков;

макроэкономических показателей прогноза социально-экономического развития (валовой внутренний продукт, валютные активы Национального фонда Республики Казахстан, уровень инфляции, темпы роста доходов).

17. Центральный уполномоченный орган по исполнению бюджета на полугодовой основе до 20 числа второго месяца после отчетного периода направляет информацию о состоянии долга заемщиков и соблюдении долговых ограничений в Правительство Республики Казахстан и центральный уполномоченный орган по государственному планированию.

---

Приложение 1  
к Правилам мониторинга  
и контроля за внешними  
и внутренними займами  
квазигосударственного сектора  
Форма, предназначенная для  
сбора административных  
данных

Наименование формы административных данных: отчет по освоению, погашению и обслуживанию внутренних и внешних займов (включая облигации) субъектов квазигосударственного сектора (за исключением подведомственных организаций центральных государственных и местных исполнительных органов).

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: <https://www.gov.kz>.

Индекс формы административных данных (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): СБЕ-618.

Периодичность: квартальная.



			всего, тысяч тенге			
			всего, тысяч долларов США			
Итого, тысяч тенге						
Итого, тысяч долларов США						

**Продолжение таблицы**

Аннулированная сумма займа	Валюта займа	Долг на начало отчетного периода	Освоено (поступление) средств займа		Погашено основного долга	
			всего, включая отчетный период	в отчетном периоде	всего, включая отчетный период	в отчетном периоде
2	3	4	5	6	7	8

**Продолжение таблицы**

Долг на конец отчетного периода	Выплачено процентов		Корректировки предыдущего отчета по			Дополнительная информация
	всего, включая отчетный период	в отчетном периоде	освоению	погашению	обслуживанию	
9	10	11	12	13	14	15

Примечание: пояснение по заполнению формы административных данных "Отчет по освоению, погашению и обслуживанию внутренних и внешних займов (включая облигации) субъектов квазигосударственного сектора (за исключением подведомственных организаций центральных государственных и местных исполнительных органов)" указано в приложении к форме.

Расшифровка аббревиатуры:

США – Соединенные Штаты Америки.

Наименование \_\_\_\_\_ Адрес \_\_\_\_\_

Телефон \_\_\_\_\_

Адрес электронной почты \_\_\_\_\_

Исполнитель

\_\_\_\_\_

фамилия, имя и отчество (при его наличии)      подпись, телефон

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности

\_\_\_\_\_

фамилия, имя и отчество (при его наличии)      подпись

Место для печати

**Пояснение по заполнению формы административных данных "Отчет по освоению, погашению и обслуживанию внутренних и внешних займов (включая облигации) субъектов квазигосударственного сектора (за исключением подведомственных организаций центральных государственных и местных исполнительных органов)"**

Методологические пояснения

1. Отчет составляется раз в квартал:

1) субъектами квазигосударственного сектора (за исключением подведомственных организаций центральных государственных и местных исполнительных органов) с разбивкой по организациям, входящим в структуру всех уровней компании, до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом;

2) уполномоченным органом по государственному имуществу до 10 числа второго месяца после отчетного периода.

2. Отчет заполняется:

1) отдельно по каждому разделу с указанием символа и названия раздела;

2) в графе А указывается порядковый номер с разделением субъектов квазигосударственного сектора на крупные и дочерние компании по рыночной структуре;

3) в графе Б указывается наименование заемщика с разделением субъектов квазигосударственного сектора на крупные и дочерние компании по рыночной структуре;

4) в графе В указываются наименование проекта и/или цель заимствования;

5) в графе Г указывается наименование кредитора или держателя облигаций;

6) в графе 1 указывается подписанная сумма займа;

7) в графе 2 указывается аннулированная сумма займа;

8) в графе 3 указывается наименование валюты, в которой был привлечен заем;

9) в графе 4 указывается остаток основного долга заемщика перед кредитором на начало отчетного периода (сумма долга должна совпадать с графой 9 за предыдущий отчетный период, за исключением случаев корректировки, предусмотренных в графах 12 и 13);

10) в графах 5 и 6 указывается общая сумма освоения (поступления) займа (включая размещение облигаций) за весь период действия займа и в отчетном периоде.

В случае капитализации процентных платежей в основной долг заемщика, предусмотренных условиями договора займа, данные также учитываются в графах 5 и 6, а дополнительная (уточняющая) информация отражается в графе 15.



В случае возврата кредитору в отчетном периоде ранее освоенных средств займа данные учитываются со знаком минус (-), а дополнительная (уточняющая) информация отражается в графе 15;

11) в графах 7 и 8 указывается общая сумма платежей по погашению основного долга (обратный выкуп облигаций) за весь период действия займа и за отчетный период;

12) в графе 9 указывается остаток основного долга заемщика перед кредитором на конец отчетного периода и вычисляется по формуле графа 9 = графа 4 + графа 6 - графа 8 + графа 12 – графа 13 (сумма долга переносится в графу 4 в следующем отчетном периоде);

13) в графах 14 и 15 указываются общая сумма платежей по процентам (единовременная комиссия, комиссия за резервирование, вознаграждение, штрафы, пени и т.п.) за весь период действия займа и за отчетный период;

14) в графах 12, 13 и 14 указываются скорректированные суммы по освоению, погашению и обслуживанию долга в случае, если эти данные не были отражены в предыдущем отчете (такая информация отражается только по каждому такому случаю);

15) в графе 15 указывается раскрытая информация по причинам корректировки данных, отраженных в графах 12, 13 и 14, или другая важная уточняющая информация (продление займа, частичное или полное досрочное погашение основного долга, несвоевременные платежи по погашению и обслуживанию займа, неплатежеспособность заемщика).

Все цифровые графы заполняются в валюте займа и в тысячах единиц, за исключением строк "Всего" и "Итого".

Строки "Всего" и "Итого" рассчитываются и заполняются в тысячах тенге и тысячах долларов Соединенных Штатов Америки (далее - США). Приведение показателей к доллару США производится по курсу, установленному для целей бухгалтерского учета на последний календарный день отчетного периода.

---

Приложение 2  
к Правилам мониторинга  
и контроля за внешними  
и внутренними займами  
квазигосударственного сектора  
Форма, предназначенная  
для сбора административных  
данных

Наименование формы административных данных: отчет по освоению, погашению и обслуживанию внутренних и внешних займов (включая облигации) субъектов квазигосударственного сектора, подведомственных центральным государственным органам и местным исполнительным органам.



Итого по внутренним займам, тысяч тенге:							
Итого по внутренним займам, тысяч долларов США :							
	1.2.	Займы на внешнем рынке					
		1.2.1.	подведомственная организация				
		1.2.2.	...				
Итого по внешним займам, тысяч тенге:							
Итого по внешним займам, тысяч долларов США:							
ВСЕГО, тысяч тенге:							
ВСЕГО, тысяч долларов США:							

### Продолжение таблицы

Валюта займа	Дата подписания договора/выпуска ценных бумаг (ДД.ММ.ГГГГ)	Период погашения (ММ.ГГГГ - ММ.ГГГГ)	Единовременная комиссия, комиссия за резервирование, ставка вознаграждения	Остаток основного долга на начало отчетного периода
3	4	5	6	7

### Продолжение таблицы

Сумма освоения			Сумма погашения основного долга			Остаток основного долга на конец отчетного периода, тыс. единиц (графа 7 + графа 9 - графа 12 + графа 17 - графа 18)
на начало отчетного периода	в отчетном периоде	на конец отчетного периода ( графа 8 + графа 9)	на начало отчетного периода	в отчетном периоде	на конец отчетного периода ( графа 11 + графа 12)	
8	9	10	11	12	13	14

### Продолжение таблицы

#### в тысячах единиц

Выплачено процентных платежей (единовременная комиссия, комиссия за резервирование, вознаграждение, пеня)		Корректировки предыдущего отчета по (неучтенная разница в предыдущем периоде)			Дополнительная информация*
на начало отчетного периода	в отчетном периоде	освоению средств займа	погашению основного долга	выплате процентов	
15	16	17	18	19	20

Примечание: пояснение по заполнению формы административных данных "Отчет по освоению, погашению и обслуживанию внутренних и внешних займов (включая облигации) субъектов квазигосударственного сектора, подведомственных центральным

государственным органам и местным исполнительным органам" указано в приложении к форме.

Расшифровка аббревиатур:

ЦГО – центральный государственный орган

МИО – местный исполнительный орган

ДД.ММ.ГГГГ – день, месяц, год

США – Соединенные Штаты Америки.

Наименование \_\_\_\_\_ Телефон \_\_\_\_\_

– Адрес электронной почты \_\_\_\_\_

Адрес \_\_\_\_\_

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
фамилия, имя и отчество (при его наличии)      подпись, телефон

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности

\_\_\_\_\_  
фамилия, имя и отчество (при его наличии)      подпись

Место для печати

\_\_\_\_\_

Приложение к форме

**Пояснение по заполнению формы административных данных "Отчет по освоению, погашению и обслуживанию внутренних и внешних займов (включая облигации) субъектов квазигосударственного сектора, подведомственных центральным государственным органам и местным исполнительным органам"**

Методологические пояснения

Отчет составляется раз в квартал:

1) субъектами квазигосударственного сектора, подведомственными центральным государственным органам и местным исполнительным органам, в уполномоченный орган по государственному имуществу до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом;

2) уполномоченным органом по государственному имуществу в центральный уполномоченный орган по исполнению бюджета до 10 числа второго месяца после отчетного периода.

2. Отчет заполняется:

1) отдельно по каждому разделу с указанием символа и названия раздела;

2) в графе А указывается порядковый номер с разделением на центральные государственные органы / местные исполнительные органы, по рыночной структуре заимствования, подведомственные компании;

3) в графе Б указывается наименование заемщика с разделением на центральные государственные органы / местные исполнительные органы, по рыночной структуре, подведомственные организации;

4) в графе В указываются наименование проекта и/или цель заимствования;

5) в графе Г указывается наименование кредитора или держателя облигаций;

6) в графе 1 указывается общая сумма займа;

7) в графе 2 указывается аннулированная сумма займа;

8) в графе 3 указывается наименование валюты, в которой был привлечен заем;

9) в графе 4 указывается дата подписания кредитного соглашения или выпуска ценных бумаг;

10) в графе 5 указывается период погашения основного долга (первая и последняя дата платежа) (в случае изменения (сокращение, продление или передвижка) графика погашения основного долга период погашения основного долга указывается дополнительно);

11) в графе 6 указываются все процентные ставки (единовременная комиссия, комиссия за резервирование, ставка вознаграждения), по которым был привлечен заем;

12) в графе 7 указывается остаток основного долга заемщика перед кредитором на начало отчетного периода (сумма долга должна совпадать с графой 14 за предыдущий отчетный период, за исключением случаев корректировки, предусмотренных в графах 17 и 18);

13) в графах 8 и 9 указывается сумма освоения (поступления) займа на начало отчетного периода и в отчетном периоде.

В случае капитализации процентных платежей в основной долг заемщика, предусмотренных условиями договора займа, данные также учитываются в графе 9, а уточняющая информация отражается в графе 20.

В случае возврата кредитору в отчетном периоде ранее освоенных средств займа данные учитываются в графе 9 со знаком минус (-) и уточняющая информация отражается в графе 20;

14) в графе 10 указывается сумма освоения (поступления) займа на конец отчетного периода и вычисляется по формуле графа 10 = графа 8 + графа 9;

15) в графах 11, 12 указываются сумма платежей по погашению основного долга (обратный выкуп облигаций) на начало отчетного периода и в отчетном периоде;

16) в графе 13 указывается сумма платежей по погашению основного долга (обратный выкуп облигаций) на конец отчетного периода и вычисляется по формуле графа 13 = графа 11 + графа 12.

В графе 14 указывается остаток основного долга заемщика перед кредитором на конец отчетного периода и вычисляется по формуле графа 14 = графа 7 + графа 9 - графа 13 + графа 17 - графа 18.

В графах 15 и 16 указываются общие суммы платежей по обслуживанию долга (выплате процентов) на начало отчетного периода и в отчетном периоде.

В графах 17, 18 и 19 указываются скорректированные суммы по освоению, погашению и обслуживанию долга в случае, если эти данные не были отражены в предыдущих отчетах. Такая информация отражается только по каждому такому случаю

В графе 20 указывается раскрытая информация по причинам корректировки данных, отраженных в графах 17, 18 и 19, или другая важная уточняющая информация (продление займа, частичное или полное досрочное погашение основного долга, несвоевременные платежи по погашению и обслуживанию займа, неплатежеспособность заемщика и т.п.).

Все цифровые графы заполняются в валюте займа и тысячах единиц, за исключением строк "Всего" и "Итого".

Строки "Всего" и "Итого" рассчитываются и заполняются в тысячах тенге и тысячах долларов Соединенных Штатов Америки (далее - США). Приведение показателей к доллару США производится по курсу, установленному для целей бухгалтерского учета на последний календарный день отчетного периода.

---

Приложение 3  
к Правилам мониторинга  
и контроля за внешними  
и внутренними займами  
квазигосударственного сектора  
Форма, предназначенная  
для сбора административных  
данных

Наименование формы административных данных: отчет по планируемому освоению и погашению основного долга по займам субъектов квазигосударственного сектора на предстоящий пятилетний период.

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: <https://www.gov.kz>.

Индекс формы административных данных (краткое буквенно-цифровое выражение наименования формы): КСЕ-618.

Периодичность: полугодовая.

Отчетный период: за \_\_ полугодие 20\_\_ г.

Круг лиц и срок представления отчетов:

1) субъекты квазигосударственного сектора в уполномоченный орган по государственному имуществу до 10 числа второго месяца после отчетного периода;

2) уполномоченный орган по государственному имуществу в центральный уполномоченный орган по исполнению бюджета до 25 числа второго месяца после отчетного периода.



			всего, тысяч долларов США			
3			долг других субъектов квазигоссек тора			
	3.1.		3.1. внутренний			
			проект 1			
			всего, тысяч тенге			
			всего, тысяч долларов США			
	3.2.		3.2. внешний			
			проект 1			
			всего, тысяч тенге			
			всего, тысяч долларов США			
Итого, тысяч тенге						
Итого, тысяч долларов США						

### Продолжение таблицы

Долг на конец текущего года	1-ый планируемый год		
	освоение займов, в том числе планируемых	погашение основного долга	долг на конец планируемого года
4	5	6	7

### Продолжение таблицы

2-ой планируемый год			3-ий планируемый год		
освоение займов , в том числе планируемых	погашение основного долга	долг на конец планируемого года	освоение займов , в том числе планируемых	погашение основного долга	долг на конец планируемого года
8	9	10	11	12	13

### Продолжение таблицы

4-ый планируемый год			5-ый планируемый год		
освоение займов , в том числе планируемых	погашение основного долга	долг на конец планируемого года	освоение займов , в том числе планируемых	погашение основного долга	долг на конец планируемого года
14	15	16	17	18	19



Примечание: пояснение по заполнению формы административных данных "Отчет по планируемому освоению и погашению основного долга по займам субъектов квазигосударственного сектора на предстоящий пятилетний период" указано в приложении к форме.

Расшифровка аббревиатур:

ДД.ММ.ГГГГ – день,месяц,год

США – Соединенные Штаты Америки.

Наименование \_\_\_\_\_ Адрес \_\_\_\_\_

Телефон \_\_\_\_\_

Адрес электронной  
почты \_\_\_\_\_

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
фамилия, имя и отчество (при его наличии)      подпись, телефон

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности

\_\_\_\_\_  
фамилия, имя и отчество (при его наличии)      подпись

Место для печати

\_\_\_\_\_

Приложение к форме

**Пояснение по заполнению формы административных данных "Отчет по планируемому освоению и погашению основного долга по займам субъектов квазигосударственного сектора на предстоящий пятилетний период"**

Методологические пояснения

Отчет составляется раз в полугодие:

1) субъектами квазигосударственного сектора до 10 числа второго месяца после отчетного периода;

2) уполномоченным органом по государственному имуществу до 25 числа второго месяца после отчетного периода.

2. Отчет заполняется: отдельно по каждому разделу с указанием символа и названия раздела;

1) в графе А указывается порядковый номер с разделением субъектов квазигосударственного сектора на крупные и дочерние компании по рыночной структуре;

2) в графе Б указывается наименование заемщика с разделением субъектов квазигосударственного сектора на крупные и дочерние компании по рыночной структуре;

3) в графе В указываются наименование проекта и/или цель заимствования;

4) в графе 1 указывается остаток основного долга заемщика перед кредитором на начало отчетного периода;

5) в графах 2 и 3 указываются планируемые до конца текущего года освоение и погашение основного долга ранее привлеченных или планируемых к привлечению займов (заполняются при составлении отчета за первое полугодие);

6) в графе 4 указывается планируемый остаток основного долга заемщика перед кредитором на конец текущего года и вычисляется по формуле графа 4 = графа 1 + графа 2 - графа 3 (при составлении отчета за второе полугодие фактические данные по долгу на конец отчетного периода, указанные в графе 1 переносятся в графу 4);

7) в графах 5, 6 и 7 указываются планируемое освоение, погашение и долг в первом планируемом году, следующем за текущим годом (при этом графа 7 заполняется по формуле графа 7 = графа 4 + графа 5 - графа 6).

Планируемые освоение, погашение и долг по остальным годам заполняются аналогичным образом.

Все цифровые графы заполняются в валюте займа и тысячах единиц, за исключением строк "Всего" и "Итого".

Строки "Всего" и "Итого" рассчитываются и заполняются в тысячах тенге и тысячах долларов США. Приведение показателей к доллару США производится по курсу, установленному для целей бухгалтерского учета на последний календарный день отчетного периода.