Об утверждении структуры разделов, форм, перечня показателей планов развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство, за исключением акционерного общества "Фонд национального благосостояния " Самрук-Казына" и о признании утратившим силу совместного приказа Министра экономического развития и торговли Республики Казахстан от 10 сентября 2010 года № 177 и Министра финансов Республики Казахстан от 24 сентября 2010 года № 478 "Об утверждении форм и перечня показателей планов развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов и национальных компаний с участием государства в уставном капитале"

Утративший силу

Совместный приказ Министра экономического развития и торговли Республики Казахстан от 15 октября 2012 года № 289 и Министра финансов Республики Казахстан от 15 октября 2012 года № 460. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 12 ноября 2012 года № 8076. Утратил силу совместным приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 6 мая 2015 года № 380 и Министра финансов Республики Казахстан от 15 мая 2015 года № 301

Сноска. Утратил силу совместным приказом Министра национальной экономики РК от 06.05.2015 № 380 и Министра финансов РК от 15.05.2015 № 301.

В соответствии с пунктом 4 Правил разработки, утверждения планов развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство, а также мониторинга и оценки их реализации, утвержденных постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 октября 2011 года № 1236,

П Р И К А З Ы В А Е М :

1. Утвердить:

1) структуру разделов планов развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний, акционером которых является государство, за исключением акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее – План развития) согласно приложению 1 к настоящему совместному приказу;

2) формы и перечень показателей Плана развития согласно приложению 2 к настоящему совместному приказу.

2. Признать утратившим силу совместный приказ Министра экономического развития и торговли Республики Казахстан от 10 сентября 2010 года № 177 и Министра финансов Республики Казахстан от 24 сентября 2010 года № 478 «Об утверждении форм и перечня показателей планов развития национальных управляющих холдингов, национальных холдингов и национальных компаний с участием государства в уставном капитале» (зарегистрированный в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов Республики Казахстан от 12 октября 2010 года № 6545).

3. Департаменту политики управления государственными активами Министерства экономического развития и торговли Республики Казахстан (Калиева Д.А.) обеспечить:

1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) направление на официальное опубликование настоящего приказа в течение десяти календарных дней после его государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

3) опубликование настоящего приказа на официальном интернет-ресурсе Министерства экономического развития и торговли Республики Казахстан.

4. Комитету государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан (Утепов Э.К.) обеспечить внедрение в программное обеспечение «Единая система сдачи отчетности» формы и перечень показателей Плана развития.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на вице-министра экономического развития и торговли Республики Казахстан Искандирова А.М., вице-министра финансов Республики Казахстан Даленова Р.Е.

6. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

Министр финансов	*Министр экономического развития и торговли*
Республики Казахстан	*Республики Казахстан*
_____*Б. Жамишев*	_____*Е. Досаев*

Приложение 1
к совместному приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 15 октября 2012 года № 460
и Министра

экономического развития и торговли Республики Казахстан от 15 октября 2012 года № 289

Структура разделов Плана развития

1	Общие сведения о национальном управляющем холди (национальном холдинге, национальной компании с участи государства в уставном капитале) (далее – Компания)
1.1	информация о создании Компании
1.2	корпоративная структура управления Компании (участ Компании в юридических лицах, акции (доли участия) которых принадлежат с указанием размера пакета акций (доли участия)
1.3	организационная структура Компании (с указанием численно работников), схема и описание
1.4.	анализ отраслей, сфер деятельности и конкурентного положен Компании на соответствующих рынках
2	Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности предыдущие два года и текущий год, анализ с обосновани причин роста или снижения, включая:
2.1	основные производственные показатели Компании
2.2	основные консолидированные показатели Компании и юридическ лиц, акции (доли участия) которых предоставляют пра Компании определять решения, принимаемые данными юридически лицами (доходы, расходы, инвестиции и другие сведения)
2.3	поступления в бюджет в виде дивидендов на государственн пакет акций (в денежном и процентном выражении к чисто доходу Компании)
2.4	поступления налогов и других обязательных платежей в бюдж в разрезе основных налогов и платежей (за исключени косвенных налогов)
2.5	структура заимствований и график погашения в разре внутреннего и внешнего заимствования (в том числе дочерн организаций)
2.6	основные показатели финансовой устойчивости Компании юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставля право Компании определять решения, принимаемые данны юридическими лицами, в том числе с обязательным указани показателей, характеризующих уровень долга (коэффицие долга/EBITDA: для компаний реального сектора эконом коэффициент финансового левереджа, коэффициент покры процентов, коэффициент текущей ликвидности)
2.7	анализ показателей кадровой политики (среднегодо численность работников, среднемесячная заработная плата, фо оплаты труда, уровень текучести кадров)
3	Цели, задачи, в том числе ключевые показатели эффективно деятельности Компании и юридических лиц, акции (доли участ которых предоставляют право Компании определять решен

	принимаемые данными юридическими лицами, на пятилетн период с разбивкой по годам
4	Мероприятия, планируемые Компанией по реализации Пла развития, в том числе по:
4.1	достижению производственных результатов
4.2	привлечению займов и их обоснование
4.3	дивидендной политике и их обоснование
4.4	реструктуризации активов и их обоснование
4.5	увеличению местного содержания
5	Ценовая (тарифная) политика по основным направлени деятельности Компании и юридических лиц, акции (доли участ которых предоставляют право Компании определять решен принимаемые данными юридическими лицами
6	Административные расходы, прогноз с обоснованием роста и снижения
7	Отношения с бюджетом:
7.1	планируемые поступления из республиканского бюджета и местн бюджетов в соответствии с бюджетным законодательств Республики Казахстан
7.2	планируемая выплата налогов и других обязательных платеж в бюджет (за исключением косвенных налогов) в соответствии налоговым законодательством Республики Казахстан
7.3	планируемая выплата дивидендов на государственный пакет акций
8	Общий объем капитальных вложений и инвестиций Компании юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставля право Компании определять решения, принимаемые данны юридическими лицами
9	Управление временно свободными денежными средствами, полити их размещения
10	Кадровая политика Компании (планируемая среднегодо численность работников, среднемесячная заработная плата, фо оплаты труда, уровень текучести кадров)
11	Охрана окружающей среды, охрана труда и техника безопасности
12	Прогноз отдельных ключевых показателей Компании, а так основных консолидированных и неконсолидированных показате Компании и консолидированных показателей юридических л акции (доли участия) которых предоставляют право Компан прямо определять решения, принимаемые данными юридически лицами (доходы, расходы, инвестиции, дивиденды, финансов результат, займы и другие сведения):
12.1	прогноз основных консолидированных показателей Компании юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставля право Компании прямо определять решения, принимаемые данны юридическими лицами
12.2	прогноз основных неконсолидированных показателей Компании юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставля право Компании прямо определять решения, принимаемые данны юридическими лицами

13	Информация по планируемым мероприятиям, направленным развитие и внедрение стандартов корпоративного управления Компании и юридических лицах, акции (доли участия) котор предоставляют право Компании определять решения, принимаем данными юридическими лицами

План развития может быть дополнен другими пунктами, подпунктами и приложениями, когда такое дополнение уместно для раскрытия целей, задач, ключевых показателей, показателей финансово-хозяйственной деятельности и других сведений о Компании.

В случае дополнения Плана развития пунктами, подпунктами и приложениями, каждый дополнительно представляемый пункт, подпункт и приложение должны иметь соответствующие наименования.

Приложение 2
к совместному приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 15 октября 2012 года № 460
и Министра
экономического развития и
торговли Республики Казахстан
от 15 октября 2012 года № 289

Перечень показателей Плана развития

1. Общие сведения о национальном управляющем холдинге (национальном холдинге, национальной компании с участием государства в уставном капитале) (далее – Компания):

1.1 информация о создании Компании:

форма 1

№ п/п	Наименование показателей	Информация
1	Полное наименование Компании	
2	Полный юридический адрес	
3	Контактные телефоны	
4	Электронный адрес (e-mail), сайт	
5	РНН (регистрационный номер налогоплательщика)	
6	БИН (бизнес-идентификационного номер) (при наличии)	
7	ID-код (универсальный идентификационный код)	

8	Дата и номер государственной регистрации (перерегистрации) в органах юстиции			
9	Наименование органа управления (государственный орган)			
10	Краткая история создания:			
10.1	Дата и номер постановления Правительства Республики Казахстан о создании (реорганизации)			
10.2	Цели создания			
10.3	Виды деятельности в соответствии с учредительными документами			
11	Является ли субъектом естественной монополии, сфера естественной монополии, когда принято решение о включении организации в государственный регистр субъектов естественных монополий			
12	Является ли природопользователем: кем и когда предоставлено право специального природопользования, раскрыть характеристику природопользования (постоянное или временное, отчуждаемое или неотчуждаемое, приобретенное на возмездной основе или безвозмездно, первичное или вторичное)			
13	Является ли недропользователем: кем и когда предоставлено право на недропользование, раскрыть операции по недропользованию			
14	Уставный капитал:			
14.1	Размер уставного капитала в соответствии с учредительными документами, тыс.тенге			
14.2	Когда и кем принимались решения об увеличении уставного капитала (постановление Правительства Республики Казахстан, приказ органа государственного управления, решение общего собрания акционеров (участников)			
15.	Количество акций, всего, в том числе:	объявлен-ные	размещен-ные	выкуп-ленные
15.1	Простые акции			
15.2	Привилегированные акции			

16	Номинальная стоимость одной акции, тенге		
17	Акции, находящиеся в республиканской собственности, всего, в том числе:	количество	%
17.1	Простые акции		
17.2	Привилегированные акции		

1.2 корпоративная структура управления Компании (участие Компании в юридических лицах, акции (доли участия) которых ей принадлежат с указанием размера пакета акций (доли участия):

форма 2

№ п/п	Наименование юридического лица, акции (доли участия) которых принадлежат Компании	Размер пакета акций (доли участия), %

1.3 организационная структура Компании (с указанием численности работников), схема и описание;

1.4 анализ отраслей, сфер деятельности и конкурентного положения Компании на соответствующих рынках.

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за предыдущие два года и текущий год, анализ с обоснованием причин роста или снижения, включая:

2.1 основные производственные показатели Компании:

форма 3

№ п/п	Наименование показателей	Единица измерения	Отраслевые показатели Стратегических планов государственных органов						Производственные показатели П развития Компании*				
			20__ год (предшествующий предыдущему)		20__ год (предыдущий)		20__год (текущий)		20__ год (предшествующий предыдущему)		20__ год (предыдущий)		20__го, (текущий)
			пла	факт	план	факт	план	оценка	план	факт	план	факт	план
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

* с учетом стратегических направлений деятельности, указанных в Стратегии развития Компании

2.2 основные консолидированные показатели Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять

решения, принимаемые данными юридическими лицами (доходы, расходы, инвестиции и другие сведения):

форма 4

тысяч тенге

№ п/п	Наименование показателей	Основные консолидированные показатели									
		20__ год (предшествующий предыдущему)			20__год (предыдущий)			20__год (текущий)		факт предыдущего 20__года, в % к	
		план	факт	% откло-нения	план	факт	% откло-нения	план	оценка	факту 20__ года (пред-шест-вующий преды-дуще-му)	пла 20_ год (те куш го)
А	Б	1	2	3 = (2/1* 100)	4	5	6 = (5/4* 100)	7	8	9 = (5/2* 100)	10 (5/ 100
1	Доходы, всего в том числе:										
1.1	Доходы от основной деятель-ности										
1.2	Прочие опера-ционные доходы										
1.3	Положи-тельная курсовая разница, нетто										
1.4	Финан-совый доход										
1.5	Доля прибыли ассоци-ированной компании										

1.6	Совокупный доход, за вычетом налогов, приходящийся на акционера компании										
1.7	Совокупный доход, за вычетом налогов, приходящийся на неконтрольную долю участия										
2	Расходы, всего, в том числе:										
2.1	Расходы от основной деятельности										
2.2	Общие и административные расходы, всего										
2.3	Расходы по реализации										
2.4	Прочие операционные расходы										
2.5	Отрицательная курсовая разница, нетто										
2.6	Финансовые затраты										

2.7	Доля в убытке ассоциированной компании										
3	Доход/ убыток до налогообложения										
4	Расходы по корпоративному подоходному налогу										
5	Чистый доход (убыток указывается со знаком минус)										
6	Активы, в том числе:										
6.1	Долгосрочные активы										
6.2	Краткосрочные активы										
7	Обязательства, в том числе:										
7.1	Краткосрочные обязательства										
7.2	Долгосрочные обязательства										
8	Капитал, в том числе:										
8.1	Уставный (акционерный) капитал										

8.2	Эмиссионный доход										
8.3	Выкупленные собственные долевые инструменты										
8.4	Резервы										
8.5	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)										
8.6	Неоплаченный капитал										
8.7	Доля меньшинства										

форма 5

тысяч тенге

Наименование Компании (дочерней организации)*

№ п/п	Наименование показателей	Основные неконсолидированные показатели									
		20__ год (предшествующий предыдущему)			20__год (предыдущий)			20__год (текущий)		факт предыдущего 20__года, %к	
		план	факт	% отклонения	план	факт	% отклонения	план	оценка	факту 20__ года (предшествующий предыдущему)	план 20__ года (текущего)
А	Б	1	2	3 = (2/1 *100)	4	5	6 = (5/4 *100)	7	8	9=(5/2* 100)	10 = (5/7* 100)
1	Доходы, в том числе:										

1.1	Доход от реализации продукции, выполненных работ и оказанных услуг										
1.2	Доходы от финансирования										
1.3	Доходы от выбытия активов										
1.4	Доходы от безвозмездно полученных активов										
1.5	Доходы от операционной аренды										
1.6	Доходы по инвестициям, учитываемых методом долевого участия										

1.7	Доходы по финансовым инструментам										
1.8	Доходы по курсовой разнице										
1.9	Прочие доходы, в том числе:										
1.9.1	....										
1.9.N	....										
2.	Расходы, в том числе:										
2.1	Себестоимость реализованной продукции, выполненных работ и оказанных услуг										
2.2	Расходы по корпоративному подоходному налогу										
	Общие и администрис-										

2.3	тра-тивные рас-ходы, в том числе:										
2.3.1	Запасы										
2.3.2	Оплата труда работ-ников										
2.3.3	Отчис-ления от оплаты труда										
2.3.4	Амор-тиза-ция нема-тери-альных акти-вов										
2.3.5	Износ основ-ных сред-ств										
2.3.6	Обслу-жива-ние и ремонт основ-ных сред-ств и нема-тери-альных акти-вов										
2.3.7	Рас-ходы по транс-порт-ным услу-гам										
	Рас-ходы										

2.3.8	по услугам связи										
2.3.9	Консультационные расходы										
2.3.10	Аудиторские расходы										
2.3.11	Информационные услуги										
2.3.12	Командиро* вочные расходы										
2.3.13	Представительские расходы										
2.3.14	Расходы, связанные с оказанием благотворительной и спонсорской помощи										
2.3.15	Затраты по охране труда и технике										

	безо-пас-ности										
2.3.16	Расх-оды по соци-альной прог-рамме										
2.3.17	Налоги и дру-гие обяза-тель-ные плате-жи в бюджет										
2.3.18	Рас-ходы на содер-жание Совета дирек-торов										
2.3.19	Прочие адми-нист-ратив-ные рас-ходы, в том числе:										
2.3.20	....										
2.3.N	....										
2.4	Рас-ходы от вы-бытия акти-вов										
2.5	Рас-ходы от обес-цене-ния акти-вов										

2.6	Расходы по курсовой разнице										
2.7	Расходы на финансирование										
2.8	Прочие расходы, в том числе:										
2.8.1	....										
2.8.N	....										
3	Активы, в том числе:										
3.1	Долгосрочные активы										
3.2	Краткосрочные активы										
4	Обязательства, в том числе:										
4.1	Краткосрочные обязательства										
4.2	Долгосрочные обязательства										

5	Капитал, в том числе:										
5.1	Уставный (акционерный) капитал										
5.2	Эмиссионный доход										
5.3	Выкупленные собственные долевые инструменты										
5.4	Резервы										
5.5	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)										
5.6	Неоплаченный капитал										
5.7	Доля меньшинства										
6	Инвестиции за счет всех источников финансиро-										

	вания, в том числе:										
6.1	за счет собственных средств										
6.2	за счет заемных средств, в том числе:										
6.2.1	за счет бюджетных кредитов										
6.3	за счет бюджетных средств										
7	Чистый доход (убыток указывается со знаком минус)										
8	Рентабельность деятельности, %										
9	Экономическая добавленная стоимость										

	EVA (Economic Value Added)										

* данная форма заполняется отдельно по каждой дочерней организации

2.3. поступления в бюджет в виде дивидендов на государственный пакет акций (в денежном и процентном выражении к чистому доходу Компании):

форма 6

№ п/п	Наименование показателей	Единица измерения	20__ год (предшествующий предыдущему)			20__ г (предыдущий)		
			план	факт	% отклонения	план	факт	% отклонения
А	Б	В	1	2	3=(2/1*100)	4	5	6=(5/4*100)
1	Чистый доход (убыток указывается со знаком минус)	тысяч тенге						
2	Дивиденды на акцию:							
2.1	простую	тенге						
2.2	привилегированную	тенге						
3	Дивиденды всего:	тысяч тенге						
3.1	на пакет акций, находящийся в государственной собственности	тысяч тенге						
		% от чистого дохода						

2.4. поступления налогов и других обязательных платежей в бюджет в разрезе основных налогов и платежей (за исключением косвенных налогов):

форма 7

тысяч тенге

№ п/п	Наименование показателей	20__ год (предшествующий предыдущему)		20__ год (предыдущий)		20__ (текущий)	
		план	факт	план	факт	план	оценка

А	Б	1	2	3	4	5	6
	Выплачено всего налогов и платежей, в том числе:						
1	Корпоративный подоходный налог						
2	Индивидуальный подоходный налог						
3	Рентный налог на экспортируемую сырую нефть, газовый конденсат						
4	Специальные платежи и налоги недропользователей						
5	Социальный налог						
6	Налог на транспортные средства						
7	Земельный налог						
8	Налог на имущество						
9	Плата за эмиссии в окружающую среду						
10	Плата за пользование земельными участками						
11	Прочие налоги и платежи						

2.5 структура заимствований и график погашения в разрезе внутреннего и внешнего заимствования (в том числе дочерних организаций):

форма 8

№ п/п	Заемщик	Заимодатель	Инструмент	Цель заимствования	Договор заимствования (Договор гарантии)					Условия займа (Условия гарантии)		Срок заі (Срок гарантируемого займа)			
					№	дата	валюта	сумма по договору	сумма освоения	%	прочие условия	дата освоения	дата истечения периода доступности	дата погашения	остаточный срок в днях
А	Внешние заимствования														

А1															
А2															
А3															
В	Внутренние заимствования														
В1															
В2															
В3															

продолжение таблицы:

Вид обеспечения по займу	Сумма основного долга (ОД) на отчетную дату	1 квартал 20XX		2 квартал 20XX		3 квартал 20XX		4 квартал 20XX	
		погашение ОД	выплата %	погашение ОД	выплата %	погашение ОД	выплата %	погашение ОД	выплат %

продолжение таблицы:

20XX + 1			20XX + 2			20XX + 3			20XX + 4			20XX + 5		
ОД на начало периода	погашение ОД	выплата %	ОД на начало периода	погашение ОД	выплата %	ОД на начало периода	погашение ОД	выплата %	ОД на начало периода	погашение ОД	выплата %	ОД на начало периода	погашение ОД	вы лат %

2.6 основные показатели финансовой устойчивости Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами, в том числе с обязательным указанием показателей, характеризующих уровень долга (коэффициент долга/EBITDA: для компаний реального сектора экономики, коэффициент финансового левереджа, коэффициент покрытия процентов, коэффициент текущей ликвидности):

форма 9*

№ п/п	Наименование Компании или ее дочерних организаций	Заимодатель	Инструмент	валюта	Сумма основного долга	Коэффициент долга/EBITDA				Коэффициент финансового левереджа				Коэффициент покрытия процентов			
						формула расчета	норматив	факт	прогноз	формула расчета	норматив	факт	прогноз	формула расчета	норматив	факт	прогноз
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Заимствование																
1.1.																	
1.N																	

Первый руководитель _____ (Фамилия, имя, отчество)

М. П.

* представляется по итогам полугодия и года, до 15-го числа месяца, следующего за отчетным периодом, в Реестр государственных предприятий и учреждений, юридических лиц с участием государства в уставном капитале

2.7 анализ показателей кадровой политики (среднегодовая численность работников, среднемесячная заработная плата, фонд оплаты труда, уровень текучести кадров):

форма 10

			Компания			ДО 1			ДО n		
			факт 20__ года (пред-шествующий преды-	факт 20__ года (предыдущий)	оценка 20__ года (текущий)	факт 20__ года (предшествующий	факт 20__ года (предыдущий)	оценка 20__ года (текущий)	факт 20__ года (предшествующий	факт 20__ года (предыдущий)	оц 20 го

№ п/п	Наименование показателей	Ед. измерения	дуще-му)			преды-дуще-му)			пре-дыду-щему)		(т ш
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Фактическая численность работников, всего, в том числе:	чело-век									
1.1	администра-тивно-управлен-ческого персонала	чело-век									
1.2	произ-водственного персонала	чело-век									
1.3	вспомога-тельного персонала (водители, технички и т.д.)	чело-век									
2	Численность по штатному расписанию, в том числе:	чело-век									
2.1	администра-тивно-управ-ленческого персонала	чело-век									
2.2	производст-венного персонала	чело-век									
2.3	вспомога-тельного персонала (водители, технички и т.д.)	чело-век									
3	Средне-месячная заработная	тысяч тенге									

	плата, в том числе:										
3.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге									
3.2	производственного персонала	тысяч тенге									
3.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге									
4	Фонд оплаты труда, в том числе:	тысяч тенге									
4.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге									
4.2	производственного персонала	тысяч тенге									
4.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге									
5	Премирование по результатам работы, в том числе:	тысяч тенге									
5.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге									
5.2	производственного персонала	тысяч тенге									
5.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге									
	Оказание материальной										

6	помощи, в том числе:	тысяч тенге									
6.1	административно-управленческому персоналу	тысяч тенге									
6.2	производственному персоналу	тысяч тенге									
6.3	вспомогательному персоналу (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге									
7	Количество работников, охваченных системой обучения, повышения квалификации, в том числе:	человек									
7.1	административно-управленческого персонала	человек									
7.2	производственного персонала	человек									
8	Затраты на обучение, повышение квалификации, в том числе:	тысяч тенге									
8.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге									
8.2	производственного персонала	тысяч тенге									
9	Создание новых рабочих мест, в том числе:	единица									
	административно-управ-										

9.1	ленческий персонал	еди-ница									
9.2	производст-венный персонал	еди-ница									
10	Расходы по медицинскому обслужи-ванию, в том числе:	тысяч тенге									
10.1	администра-тивно-управ-ленческого персонала	тысяч тенге									
10.2	производст-венного персонала	тысяч тенге									
10.3	вспомога-тельного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге									
11	Ссуды, предостав-ленные работникам, в том числе:	тысяч тенге									
11.1	администра-тивно-управ-ленческого персонала	тысяч тенге									
11.2	производст-венного персонала	тысяч тенге									
11.3	вспомога-тельного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге									
12	Уровень текучести кадров, в том числе:	%									
12.1	администра-тивно-управ-ленческого персонала	%									

12.2	производственного персонала	%									

3. Цели и задачи, в том числе ключевые показатели эффективности деятельности Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами, на пятилетний период с разбивкой по годам:

форма 11

Цели Стратегии развития Компании	Задачи Стратегии развития Компании	Ключевые показатели Стратегии развития Компании (количественные или качественные)	Единица измерения	Методика расчета	Значение показателей по годам*				
					20__ год	20__ год	20__ год	20__ год	20 го
А	Б	В	Г	Д	1	2	3	4	5
Направление 1									
Цель 1	Задача 1	КП 1							
		КП n							
	Задача n	КП 1							
		КП n							
Цель n	Задача 1	КП 1							
		КП n							
	Задача n	КП 1							
		КП n							
Направление n									
Цель 1	Задача 1	КП 1							
		КП n							
	Задача n	КП 1							
		КП n							
Цель n	Задача 1	КП 1							
		КП n							
		КП 1							

	Зада-ча n	КП n							

* значение ключевых показателей Плана развития определяется путем обеспечения взаимоувязки и сопоставления финансовых, экономических и производственных показателей Компании и ее дочерних организаций

4. Мероприятия, планируемые Компанией по реализации Плана развития, в том числе по:

4.1 достижению производственных результатов:

форма 12

№ п/п	Наимено-вание показа-телей	Единица измере-ния	Мето-дика расчета	Производственные показатели									
				20_ год		20_ год		20_ год		20_ год		20_ год	
				план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план	фа
А	Б	В	Г	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

* с учетом стратегических направлений деятельности, указанных в Стратегии развития Компании

4.2 привлечению займов и их обоснование:

форма 13

№ п/п	Наи-мено-ва-ние дол-га, дата обра-зо-ва-ния	Годо-вая став-ка возна-граж-де-ния кре-ди-то-ру,%	Льго-тный пе-риод	Осно-ва-ние для заим-ство-вания	Решение собрания акцио-неров (единст-венного акцио-нера) и/или Совета директо-ров и/или другие	Наиме-нова-ние креди-тора	Сумма долга, тысяч тенге			Погашение на____		
							20XX-2	20XX-1	20XX	20XX-2	20XX-1	20
							факт отчет-ного финан-сового года	оценка теку-щего финан-сового года	план на оче-редной фи-нан-со-вый год	факт от-чет-ного фи-нан-со-вого года	оцен-ка теку-щего фи-нан-сово-го года	п. н оч р н ф на со го
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	внут-рен-ний											
	Итого											
1	внеш-ний											
	Итого											

продолжение таблицы:

Сумма вознаграждения, тысяч тенге			Погашения вознаграждения на _____			Пеня, тысяч тенге			примечание
20XX-2	20XX-1	20XX	20XX-2	20XX-1	20XX	20XX-2	20XX-1	20XX	
факт отчетного финансового года	оценка текущего финансового года	план на очередной финансовый год	факт отчетного финансового года	оценка текущего финансового года	план на очередной финансовый год	факт отчетного финансового года	оценка текущего финансового года	план на очередной финансовый год	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

Первый руководитель _____ (Фамилия, имя, отчество)

М. П.

* представляется ежеквартально, до 10-го числа месяца, следующего за отчетным месяцем, в Реестр государственных предприятий и учреждений, юридических лиц с участием государства в уставном капитале

Определение долговой нагрузки Компании и ее дочерних организаций на текущий год (по состоянию на 1 января текущего года):

форма 14

Показатель	Определение	Методика расчета	Консолидированная	Компания
Свободная емкость заимствования	Разница между предельной емкостью заимствования Компании (организации) и объемом финансовых обязательств*, включая суммы привлеченных займов и выданных корпоративных поручительств Компанией (организацией) за исключением, выданных в пользу своих дочерних и зависимых организаций			

Предельная емкость заимствования	Максимально допустимая сумма, доступная для привлечения займов, предоставления корпоративных гарантий и корпоративных поручительств Компании (организации), при которой коэффициенты емкости заимствования** достигают нормативных значений, утвержденных для Компании (организации), уполномоченным органом (должностным лицом) Компании (организации)			

* объемом финансовых обязательств – объем любых обязательств, являющихся:

обусловленным договором обязательством:

передать денежные средства или иной финансовый актив другому субъекту;

обменяться финансовыми активами или финансовыми обязательствами с другим субъектом на условиях, потенциально невыгодных для субъекта;

договором, расчет по которому будет или может быть осуществлен собственными долевыми инструментами субъекта и:

в соответствии с которым субъект предоставит или будет обязан предоставить переменное количество собственных долевых инструментов;

расчет по которому будет или может быть произведен иным способом, чем обмен фиксированной суммы денежных средств или другого финансового актива на фиксированное количество собственных долевых инструментов субъекта. Для этих целей собственные долевые инструменты не включают инструменты, являющиеся договорами на получение или поставку собственных долевых инструментов субъекта в будущем;

** коэффициенты емкости заимствования - Компания (организация) самостоятельно определяет нормативное значение емкости заимствования для Компании (организации)

4.3 дивидендной политике и их обоснование:

форма 15

тысяч тенге

№ п/п	Наименование показателей	20__год			20__год			20__год			20__год
		план	факт	% отклонения	план	факт	% отклонения	план	факт	% отклонения	план
А	Б	1	2	3=(2/1*100)	4	5	6=(5/4*100)	7	8	9=(8/7*100)	10
	Поступление дивидендов от дочерних организаций Компании, в том числе:										
1	ДО 1										
N	ДО n										

4.4 реструктуризация активов* и их обоснование:

форма 16

№ п/п	Действующая структура группы Компании (с указанием всех организаций, входящих в группу)	Тип актива (профильный, непрофильный, прочие)	Планируемая реструктуризация актива (разделение, выделение, соединение, ликвидация, продажа (отчуждение) создание новых, приобретения акций (долей участия) и т.д.)					Прогнозная структура группы Компании (с указан всех организаций, входящих группу) состоянию 1 янв 20__ года
			20__год	20__год	20__год	20__год	20__год	
А	Б	В	1	2	3	4	5	6

* активы – это юридические лица, входящие в группу Компании

4.5 увеличению местного содержания:

форма 17

№ п/п	Наименование показателей	Единица измерения	20__год		20__год		20__год		20__год		20__год	
			план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план	ф
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7	8	9	1
1	Объем закупок	тысяч тенге										

2	Местное содержание	%										

5. Ценовая (тарифная) политика по основным направлениям деятельности Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами:

цены (тарифы) на основные виды товаров (работ, услуг), согласованные с уполномоченным органом по регулированию естественных монополий;

обоснование цен (тарифа) с точки зрения окупаемости затрат, получения средней или максимальной доходности.

6. Административные расходы, прогноз с обоснованием роста или снижения:

форма 18

тысяч тенге

Наименование Компании (дочерней организации)*

№ п/п	Наименование показателей	20__год			20__год			20__год			2
		план	факт	% откло-нения	план	факт	% откло-нения	план	факт	% откло-нения	п
А	Б	1	2	3=(2/1*100)	4	5	6=(5/4*100)	7	8	9=(8/7*100)	1
	Административные расходы, всего										
1	Запасы										
2	Оплата труда работников										
3	Отчисления от оплаты труда										
4	Амортизация нематериальных активов										
5	Износ основных средств										
6	Обслуживание и ремонт основных средств и нематериальных активов										
7	Расходы по транспортным услугам										
8	Расходы по услугам связи										

9	Консультационные расходы										
10	Аудиторские расходы										
11	Информационные услуги										
12	Командировочные расходы										
13	Представительские расходы										
14	Расходы, связанные с оказанием благотворительной и спонсорской помощи										
15	Затраты по охране труда и технике безопасности										
16	Расходы по социальной программе										
17	Налоги и другие обязательные платежи в бюджет										
18	Расходы на содержание Совета директоров										
19	Прочие, в том числе										
19.1	.....										
19.N	.....										

* данная форма заполняется отдельно по каждой дочерней организации

7. Отношения с бюджетом:

7.1 планируемые поступления из республиканского бюджета и местных бюджетов в соответствии с бюджетным законодательством Республики Казахстан:

форма 19

тысяч тенге

	Наименование		20__ год			20__ год			20__ год			20__ год	

№ п/п	бюджетной программы	Целевое назна-чение	факт	план	% откло-нения	факт	план	% откло-нения	факт	план	% откло-нения	факт	план
А	Б	В	1	2	3=(2/1 *100)	4	5	6=(5/4 *100)	7	8	9=(8/7 *100)	10	11
1	Функциональная группа												
	Администратор бюджетной программы												
	Наименование Компании или ее дочерней организации												
N	Функциональная группа												
	Администратор бюджетной программы												
	Наименование Компании или ее дочерней организации												
	Итого:												

7.2 планируемая выплата налогов и других обязательных платежей в бюджет (за исключением косвенных налогов) в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан, указанных в перечне показателей Плана развития Компании:

форма 20

тысяч тенге

№ п/п	Наименование показателей	20__год			20__год			20__год		
		план	факт	% откло-нения	план	факт	% откло-нения	план	факт	% откл нения
А	Б	1	2	3 = (2/1* 100)	4	5	6=(5/4 *100)	7	8	9=(8 7*10
	Планируемые к выплате налоги и платежи, в том числе:									
1	Корпоративный подоходный налог									
2	Индивидуальный подоходный налог									
3	Рентный налог на экспортируемую сырую нефть, газовый конденсат									
4	Специальные платежи и налоги недропользователей									
5	Социальный налог									

6	Налог на транспортные средства										
7	Земельный налог										
8	Налог на имущество										
9	Плата за эмиссии в окружающую среду										
10	Плата за пользование земельными участками										
11	Прочие налоги и платежи										

7.3 планируемая выплата дивидендов на государственный пакет акций:

форма 21

№ п/п	Наименование показателей	Единица измерения	20__ год			20__ год			20__ год		
			план	факт	% отклонения	план	факт	% отклонения	план	факт	% отклонения
А	Б	В	1	2	3=(2/1 *100)	4	5	6=(5/4 *100)	7	8	9=(8/7 *100)
1	Чистый доход (убыток указывается со знаком минус), всего	тысяч тенге									
2	Распределение чистого дохода, в том числе на:										
2.1	инвестиционные проекты										
2.1.1	.....										
2.1.N	.....										
2.2	инновационные проекты										
2.2.1	.....										
2.2.N	.....										
2.3	покрытие убытков прошлых лет										
3	Дивиденды на акцию:										
3.1	простую	тенге									
3.2	привилегированную	тенге									

4	Дивиденды:	тысяч тенге									
4.1	на пакет акций, находящийся в государственной собственности	тысяч тенге									
		% от чистого дохода									

8. Общий объем капитальных вложений и инвестиций Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами, с разбивкой по следующим видам:

капитальные вложения, в том числе инвестиционные проекты (капитальные вложения в новые проекты, капитальные вложения в существующие проекты); строительство и модернизация объектов; приобретение основных средств; приобретение нематериальных активов и прочие вложения;

инвестиции, в том числе приобретение пакетов акций (долей участия); вклады в уставный капитал и прочие инвестиции:

форма 22

№ п/п	Наименование проектов	Дата начала освоения проекта	Планируемая дата ввода в эксплуатацию	Стоимость проекта, тыс. тенге								
				всего	в том числе:							
					освоено за период до начало планируемого года				предстоит к осво в планируемом году			
					всего	в том числе за счет источников финансирования			всего	в том числе за счет источн финансирования		
						собственные	заемные	бюджетные		собственные	заемные	б ж н
А	Б	В	Г	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Капитальные вложения, всего, в том числе:											
1.1	инвестиционные проекты, всего											
1.1.1	капитальные вложения в новые проекты											
1.1.2	капитальные вложения в существующие проекты											

...												
1.1.N												
1.2	приобретение основных средств											
1.3	приобретение нематериаль-ных активов											
...												
1.N												
2	Инвестиции, всего											
2.1	приобретение пакетов акций (долей участия)											
2.2	вклады в уставный капитал											
...												
2.N												
	Итого											

9. Управление временно свободными денежными средствами, политика их размещения:

форма 23

№ п/п	Наимено-вание финансовых инструмен-тов	Единица измере-ния	20__год			20__год			20__год		
			план	факт	% от-кло-нения	план	факт	% от-кло-нения	план	факт	% от-кло-нения
А	Б	В	1	2	3=(2/1 * 100)	4	5	6=(5/4 * 100)	7	8	9=(8/7 * 100)

10. Кадровая политика Компании (планируемая среднегодовая численность работников, среднемесячная заработная плата, фонд оплаты труда, уровень текучести кадров):

форма 24

№ п/п	Наименование показателей	Еди-ница изме-рения	20__год			20__год			20__год		
			план	факт	% откло-нения	план	факт	% откло-нения	план	факт	% откло-нения
А	Б	В	1	2		4	5		7	8	

					3=(2/1 *100)			6=(5/ 4*100)			9=(8 7*10
1	Фактическая численность работников, всего, в том числе:	чело-век	x			x			x		
1.1	административно-управленческого персонала	чело-век	x			x			x		
1.2	производственного персонала	чело-век	x			x			x		
1.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	чело-век	x			x			x		
2	Численность по штатному расписанию, в том числе:	чело-век									
2.1	административно-управленческого персонала	чело-век									
2.2	производственного персонала	чело-век									
2.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	чело-век									
3	Среднемесячная заработная плата, в том числе:	тысяч тенге									
3.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге									
3.2	производственного персонала	тысяч тенге									
3.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге									

4	Фонд оплаты труда, в том числе:	тысяч тенге									
4.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге									
4.2	производственного персонала	тысяч тенге									
4.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге									
5	Премирование по результатам работы, в том числе:	тысяч тенге									
5.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге									
5.2	производственного персонала	тысяч тенге									
5.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге									
6	Оказание материальной помощи, в том числе:	тысяч тенге									
6.1	административно-управленческому персоналу	тысяч тенге									
6.2	производственному персоналу	тысяч тенге									
6.3	вспомогательному персоналу (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге									
7	Количество работников, охваченных системой обучения, повышения	человек									

	квалификации, в том числе:										
7.1	административно-управленческого персонала	человек									
7.2	производственного персонала	человек									
8	Затраты на обучение, повышение квалификации, в том числе:	тысяч тенге									
8.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге									
8.2	производственного персонала	тысяч тенге									
9	Создание новых рабочих мест, в том числе:	единица									
9.1	административно-управленческий персонал	единица									
9.2	производственный персонал	единица									
10	Расходы по медицинскому обслуживанию, в том числе:	тысяч тенге									
10.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге									
10.2	производственного персонала	тысяч тенге									
10.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге									
11	Ссуды, предоставленные работникам, в том числе:	тысяч тенге									

11.1	административно-управленческого персонала	тысяч тенге									
11.2	производственного персонала	тысяч тенге									
11.3	вспомогательного персонала (водители, технички и т.д.)	тысяч тенге									
12	Уровень текучести кадров, в том числе:	%									
12.1	административно-управленческого персонала	%									
12.2	производственного персонала	%									

11. Охрана окружающей среды, охрана труда и техника безопасности.

12. Прогноз отдельных ключевых показателей Компании, а также основных консолидированных и неконсолидированных показателей Компании и консолидированных показателей юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании прямо определять решения, принимаемые данными юридическими лицами (доходы, расходы, инвестиции, дивиденды, финансовый результат, займы и другие сведения):

12.1 прогноз основных консолидированных показателей Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании прямо определять решения, принимаемые данными юридическими лицами:

форма 25

тысяч тенге

№ п/п	Наименование показателей	20__год			20__год			20__год		
		план	факт	% откло-нения	план	факт	% откло-нения	план	факт	% откло-нения
А	Б	1	2	3=(2/1 *100)	4	5	6=(5/4 *100)	7	8	9=(8/7 *100)
1	Доходы, всего в том числе:									
1.1	Доходы от основной деятельности									

1.2	Прочие операционные доходы									
1.3	Положительная курсовая разница, нетто									
1.4	Финансовый доход									
1.5	Доля прибыли ассоциированной компании									
1.6	Совокупный доход, за вычетом налогов, приходящийся на акционера компании									
1.7	Совокупный доход, за вычетом налогов, приходящийся на неконтрольную долю участия									
2	Расходы, всего, в том числе:									
2.1	Расходы от основной деятельности									
2.2	Общие и административные расходы, всего									
2.3	Расходы по реализации									
2.4	Прочие операционные расходы									
2.5	Отрицательная курсовая разница, нетто									
2.6	Финансовые затраты									
2.7	Доля в убытке ассоциированной компании									
3	Доход/убыток до налогообложения									
4	Расходы по корпоративному подоходному налогу									

5	Чистый доход (убыток указывается со знаком минус)									
6	Активы, в том числе:									
6.1	Долгосрочные активы									
6.2	Краткосрочные активы									
7	Обязательства, в том числе:									
7.1	Краткосрочные обязательства									
7.2	Долгосрочные обязательства									
8	Капитал, в том числе:									
8.1	Уставный (акционерный) капитал									
8.2	Эмиссионный доход									
8.3	Выкупленные собственные долевые инструменты									
8.4	Резервы									
8.5	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)									
8.6	Неоплаченный капитал									
8.7	Доля меньшинства									

12.2 прогноз основных неконсолидированных показателей Компании и юридических лиц, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании прямо определять решения, принимаемые данными юридическими лицами:

форма 26

тысяч тенге

Наименование Компании (дочерней организации)*

№ п/п	Наименование показателей	20__год			20__год			20__год		
		план	факт	% откло-нения	план	факт	% откло-нения	план	факт	% откло-нения

А	Б	1	2	3=(2/1 *100)	4	5	6=(5/4 *100)	7	8	9=(8/7 *100)
1	Доходы, всего, в том числе:									
1.1	Доход от реализации продукции, выполненных работ и оказанных услуг									
1.2	Доходы от финансирования									
1.3	Доходы от выбытия активов									
1.4	Доходы от безвозмездно полученных активов									
1.5	Доходы от операционной аренды									
1.6	Доходы по инвестициям, учитываемых методом долевого участия									
1.7	Доходы по финансовым инструментам									
1.8	Доходы по курсовой разнице									
1.9	Прочие доходы, в том числе:									
1.9.1	.....									
1.9.N	.....									
2.	Расходы, в том числе:									
2.1	Себестоимость реализованной продукции, выполненных работ и оказанных услуг									
2.2	Расходы по корпоративному подоходному налогу									
2.3	Общие и административные расходы									
2.4	Расходы от выбытия активов									
2.5	Расходы от обесценения активов									

2.6	Расходы по курсовой разнице									
2.7	Расходы на финансирование									
2.8	Прочие расходы, в том числе:									
2.8.1	.....									
2.8.N	.....									
3	Активы, в том числе:									
3.1	Долгосрочные активы									
3.2	Краткосрочные активы									
4	Обязательства, в том числе:									
4.1	Краткосрочные обязательства									
4.2	Долгосрочные обязательства									
5	Капитал, в том числе:									
5.1	Уставный (акционерный) капитал									
5.2	Эмиссионный доход									
5.3	Выкупленные собственные долевые инструменты									
5.4	Резервы									
5.5	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)									
5.6	Неоплаченный капитал									
5.7	Доля меньшинства									
6	Инвестиции за счет всех источников финансирования, в том числе:									
6.1	за счет собственных средств									
6.2	за счет заемных средств, в том числе:									
6.2.1	за счет бюджетных кредитов									
6.3	за счет средств бюджета									

7	Чистый доход (убыток указывается со знаком минус)									
8	Рентабельность деятельности, %									
9	Экономическая добавленная стоимость EVA (Economic Value Added)									

* данная форма заполняется отдельно по каждой дочерней организации

К основным консолидированным финансовым показателям деятельности Компании прилагается информация об учетной политике Компании и пояснительная записка с указанием расчетов показателей.

13. Информация по планируемым мероприятиям, направленным на развитие и внедрение стандартов корпоративного управления в Компании и юридических лицах, акции (доли участия) которых предоставляют право Компании определять решения, принимаемые данными юридическими лицами, в том числе:

форма 27

№ п/п	Наименование Компании	Рейтинг корпоративного управления				
		20__год	20__год	20__год	20__год	20__год
А	Б	1	2	3	4	5
	Компания					
1	ДО 1					
N	ДО n					

Формы 11-27 заполняются и корректируются в следующем порядке:

1) первый год: основные показатели финансово-хозяйственной деятельности первого планируемого года отражаются в расшифрованном (развернутом) виде, последующие планируемые годы в агрегированном (сводном) виде с разбивкой по годам, с указанием вносимых корректировок;

2) второй год: оценка первого года, второй год в расшифрованном (развернутом) виде, последующие годы в агрегированном (сводном) виде в разбивке по годам, с указанием вносимых корректировок;

3) третий год: факт первого года и оценка второго года, третий год в расшифрованном (развернутом) виде, последующие годы в агрегированном (сводном) виде в разбивке по годам, с указанием вносимых корректировок;

4) четвертый год: факт первого, второго годов и оценка третьего года, четвертый год в расшифрованном (развернутом) виде, последующие годы в агрегированном (сводном) виде в разбивке по годам, с указанием вносимых

к о р р е к т и р о в о к ;

5) пятый год: факт первого, второго, третьего годов и оценка четвертого года, пятый год в расшифрованном (развернутом) виде, с указанием корректировок.

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан