|  |
| --- |
| Приложение 2 к приказу |

**Инструкция по заполнению статистической формы ведомственного статистического наблюдения «Отчет об освоении и погашении гарантированных государством займов и займов под поручительство государства» (индекс 1-ОПЗ, периодичность месячная)**

1. Настоящая инструкция по заполнению статистической формы ведомственного статистического наблюдения «Отчет об освоении и погашении гарантированных государством займов и займов под поручительство государства» (индекс 1-ОПЗ, периодичность месячная) (далее – Инструкция) разработана в соответствии с подпунктом 2-1) статьи 13 Закона Республики Казахстан «О государственной статистике» и детализирует заполнение статистической формы ведомственного статистического наблюдения «Отчет об освоении и погашении гарантированных государством займов и займов под поручительство государства» (индекс 1-ОПЗ, периодичность месячная) (далее – статистическая форма).

2. Данная статистическая форма предназначена для сбора первичных статистических данных по:

внешним займам, привлеченным резидентами Республики Казахстан и обеспеченными государственной гарантией Республики Казахстан;

внутренним займам, привлеченным резидентами Республики Казахстан и обеспеченными государственной гарантией Республики Казахстан;

займам, привлеченным резидентами Республики Казахстан и обеспеченными поручительствами государства.

3. Раздел 1. «Информация об освоении, погашении и обслуживании гарантированных государством займов» (далее – раздел 1) заполняется отдельно по каждой строке с указанием символа и названия строки в разрезе кредитных линий в валюте займа.

В графе Б указывается наименование кредитной линии и период ее действия (дата начала освоения и конечного срока погашения), номер договора займа.

В графе В указывается наименование заемщика, графе Г – наименование кредитора, графе Д – наименование валюты займа.

В графе 1 отражается сумма займа в соответствии с договором займа.

В графах 2, 3 отражается освоение (поступление) средств займа, в графе 2 – общая сумма освоенных средств на начало отчетного месяца, в графе 3 указывается сумма освоения средств займа в отчетном месяце.

В графах 4 и 5 отражается прогноз освоения средств займа в следующем месяце и до конца года (без учета сумм, отраженных в графе 4). При заполнении отчета за одиннадцатый месяц отчетного года в графе 4 указывается прогноз освоения в двенадцатом месяце, а в графе 5 – прогноз на год, следующий за отчетным годом.

В графе 6 отражается аннулированная сумма займа.

В графе 7 и 8 отражаются фактические платежи по погашению основного долга. В графе 7 указывается сумма погашения основного долга на начало отчетного месяца (с начала действия займа), в графе 8 – сумма платежа в отчетном месяце.

В графе 9 отражается остаток основного долга по займу на конец отчетного месяца.

В графах 10 и 11 отражаются фактические платежи по вознаграждению.

В графе 10 указывается сумма платежей по вознаграждению на начало отчетного месяца (с начала действия займа), в графе 11 – сумма платежа в отчетном месяце.

В графах 12 и 13 отражаются суммы выплаченных сопутствующих платежей (единовременная комиссия, комиссия по остаткам, пеня, штрафы). В графе 12 указывается сумма сопутствующих платежей на начало отчетного месяца (с начала действия займа), в графе 13 – сумма платежа в отчетном месяце.

В графах 14 и 15 отражаются прогнозируемые общие суммы платежей по погашению и обслуживанию долга, подлежащих оплате в следующем месяце и до конца года (без учета сумм, отраженных в графе 14). При заполнении отчета за одиннадцатый месяц отчетного года в графе 14 указывается прогноз платежей в двенадцатом месяце, а в графе 15 – прогноз на год, следующий за отчетным годом.

В графах 16-19 отражаются суммы задолженности, непогашенной в срок, по основному долгу и обслуживанию долга.

Строки «Всего» и «Итого» рассчитываются и заполняются в долларах Соединенных Штатов Америки (далее – США). Приведение показателей к доллару США производится по официальному курсу национальной валюты, установленному на последний календарный день отчетного месяца.

Раздел 1 подписывается ответственным исполнителем, главным бухгалтером, первым руководителем и скрепляется печатью. Указывается дата и номер рабочего телефона исполнителя.

Суммы, отраженные в графе 3 раздела 1, подлежат расшифровке по датам освоения средств займов в подразделе 1.1.

Суммы, отраженные в графах 8, 11, 13 раздела 1, подлежат расшифровке по видам и датам платежей в подразделе 1.2.

Разделы 1.1 и 1.2 подписываются ответственным исполнителем и главным бухгалтером.

4. Раздел 2 «Информация об освоении, погашении и обслуживании займов под поручительство государства» (далее – раздел 2) заполняется представителями держателей инфраструктурных облигаций.

В графе Б раздела 2 указывается наименование проекта, в графе В – национальный идентификационный номер и дата проспекта эмиссии, в графе Г – наименование заемщика, графе Д – наименование валюты займа.

В графе 1 отражается сумма займа в соответствии с условиями размещения инфраструктурных облигаций.

В графах 2 и 3 отражается освоение (поступление) средств займа, в графе 2 – общая сумма освоенных средств на начало отчетного месяца (с учетом выкупа), в графе 3 отражается сумма освоения средств займа в отчетном месяце.

В графе 4 отражается сумма, выкупленных в отчетном месяце облигаций.

В графе 5 отражается остаток основного долга на конец отчетного месяца.

В графах 6 и 7 отражаются фактические платежи по вознаграждению.

В графе 6 указывается сумма платежей по вознаграждению на начало отчетного месяца (с начала действия займа), в графе 7 – сумма платежа в отчетном месяце.

В графах 8 и 9 отражаются суммы выплаченных иных платежей (пени). В графе 8 указывается сумма иных платежей (пени) на начало отчетного месяца (с начала действия займа), в графе 9 – сумма платежа в отчетном месяце.

В графах 10 и 11 отражаются прогнозируемые общие суммы платежей по погашению и обслуживанию долга, подлежащих к оплате в следующем месяце и до конца года (без учета сумм, отраженных в графе 10). При заполнении отчета за одиннадцатый месяц года в графе 10 указывается прогноз платежей в двенадцатом месяце, а в графе 11 – прогноз на год, следующий за отчетным годом.

В графах 12-15 отражаются суммы задолженности, непогашенной в срок, по основному долгу и обслуживанию долга (в том числе пеня).

В строке 2 информация указывается в долларах США. Приведение показателей к доллару США производится по официальному курсу национальной валюты, установленному на последний календарный день отчетного месяца.

Раздел 2 подписывается ответственным исполнителем, главным бухгалтером, первым руководителем и скрепляется печатью. Указывается дата и номер рабочего телефона исполнителя.

Суммы, отраженные в графе 3 раздела 2, подлежат расшифровке по датам выпуска и выкупа облигаций в подразделе 2.1.

Суммы, отраженные в графах 5, 7 раздела 2, подлежат расшифровке по видам и датам платежей в подразделе 2.2.

Подразделы 2.1 и 2.2 подписываются ответственными исполнителями и главным бухгалтером.

Подраздел 2.3 «Основные характеристики проспекта выпуска инфраструктурных облигаций» (далее – подраздел 2.3) представляется один раз при первичном заполнении раздела 2 отчета с обязательным указанием основных характеристик (номер и дата проспекта выпуска облигаций, количество выпускаемых инфраструктурных облигаций, номинальная стоимость одной инфраструктурной облигации, вознаграждение по инфраструктурным облигациям, условия и порядок оплаты, обеспечение по инфраструктурным облигациям, сведения об обращении и погашении инфраструктурных облигаций, реквизиты договора концессии и постановления Правительства Республики Казахстан о предоставлении поручительства государства, сведения о представителе держателей облигаций).

Подраздел 2.3 подписывается ответственным исполнителем и главным бухгалтером.

Примечание: Х – данная позиция не заполняется.

5. Арифметико-логический контроль:

1) Раздел 1

графа 9 = графа 2 + графа 3 – графа 7 – графа 8 для каждой строки.

2) Раздел 2

графа 5 = графа 2 + графа 3 – графа 4 для каждой строки.

3) Раздел 2.1

графа 5 = графа 3 \* графа 4 для каждой строки.