

КОМИТЕТ ФИНАНСОВ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

25.04.2022 № 18-02/10-15

Об утверждении Положения о государственной долговой книге Ленинградской области

В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целях совершенствования системы регистрации и учета государственного долга Ленинградской области,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Положение о государственной долговой книге Ленинградской области (приложение 1).
2. Установить, что государственная долговая книга Ленинградской области является единственным официальным источником информации о долговых обязательствах Ленинградской области.
3. Признать утратившим силу приказ комитета финансов Ленинградской области от 15 ноября 2007 года № 01-10-475А «Об утверждении положения о государственной долговой книге Ленинградской области».
4. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2022 года.
5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Первый заместитель председателя
Правительства Ленинградской области -
председатель комитета финансов



Р.И. Марков

Утверждено
приказом комитета финансов
Ленинградской области
от «25 апреля 2022 года
№ РБ-02/10-15
(приложение 1)

Положение о государственной долговой книге Ленинградской области

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение определяет процедуру регистрации и учета государственного долга Ленинградской области и операций по его привлечению, обслуживанию и погашению в государственной долговой книге Ленинградской области.

1.2. Государственная долговая книга Ленинградской области (далее – долговая книга) – систематизированный свод информации о долговых обязательствах Ленинградской области, составляющих государственный долг Ленинградской области.

В долговую книгу вносятся следующие виды долговых обязательств Ленинградской области:

- государственные ценные бумаги Ленинградской области;
- бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Ленинградской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- кредиты, привлеченные от имени Ленинградской области как заемщика, от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций;
- государственные гарантии Ленинградской области.

1.3. Ведение долговой книги осуществляет отдел финансовой политики и государственного долга.

1.4. Отдел финансовой политики и государственного долга несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения долговой книги, а также за достоверность переданных Министерству финансов Российской Федерации данных о долговых обязательствах Ленинградской области.

2. Содержание государственной долговой книги Ленинградской области

2.1. Долговая книга включает следующие разделы:

- государственные ценные бумаги Ленинградской области;
- бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Ленинградской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- кредиты, привлеченные от имени Ленинградской области как заемщика, от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций;
- государственные гарантии Ленинградской области.

2.2. По каждому долговому обязательству Ленинградской области обязательному отражению в долговой книге подлежит следующая информация:

2.2.1. Для долгового обязательства в виде государственных ценных бумаг Ленинградской области:

- порядковый номер в соответствующем разделе долговой книги;
- наименование, дата и номер государственной регистрации выпуска ценных бумаг в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;
- наименование, номер и дата принятия нормативных правовых актов об утверждении Генеральных условий и Условия эмиссии и обращения ценных бумаг;
- наименование, номер и дата принятия нормативного правового акта, содержащего решение об эмиссии выпуска ценных бумаг с указанием даты объявления эмиссии;

– основные параметры выпуска ценных бумаг (валюта обязательства, форма выпуска и тип ценных бумаг, объем эмиссии, номинальная стоимость одной ценной бумаги, срок обращения ценных бумаг, количество купонов и их размер, организатор выпуска, депозитарий, платежный агент);

– плановые даты начала размещения и погашения ценных бумаг;

– даты фактического размещения, доразмещения, выкупа и погашения ценных бумаг;

– объемы размещения, доразмещения, выкупа и погашения ценных бумаг (по номинальной и фактической стоимости);

– плановые и фактические даты и объемы выплат купонного дохода по ценным бумагам;

– реквизиты платежных документов, касающихся операций по погашению и обслуживанию обязательства;

– информация о просроченной задолженности.

2.2.2. Для долгового обязательства в виде кредитов, привлеченных от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций:

– порядковый номер в соответствующем разделе долговой книги;

– наименование кредитора;

– номер и дата заключения документа (договора/соглашения), которым оформлено обязательство;

– основание для заключения договора/соглашения;

– цель кредита;

– объем обязательства по договору/соглашению;

– валюта обязательства;

– сведения о процентной ставке или ставках, комиссиях и иных выплатах по обслуживанию обязательства, предусмотренных договором/соглашением;

– плановые, фактические даты и объемы возникновения обязательства по основному долгу;

- график погашения и обслуживания обязательства;
- сведения о фактически совершенных операциях по погашению и обслуживанию обязательства (дата и объем платежа, реквизиты платежного документа);

- изменение условий договора/соглашения о предоставлении кредита;
- информация о просроченной задолженности.

2.2.3. Для долгового обязательства в виде бюджетных кредитов, привлеченных в бюджет Ленинградской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

- порядковый номер в соответствующем разделе долговой книги;
- наименование кредитора;
- основание для заключения договора/соглашения;
- цель кредита;
- номер и дата заключения документа (договора/соглашения), которым оформлено обязательство;

- валюта обязательства;
- объем обязательства по договору/соглашению;
- сведения о процентной ставке или ставках, комиссиях и иных выплатах по обслуживанию обязательства, предусмотренных договором/соглашением;

- плановые, фактические даты и объемы возникновения обязательства по основному долгу;

- график погашения и обслуживания обязательства;
- сведения о фактически совершенных операциях по погашению и обслуживанию обязательства (дата и объем платежа, реквизиты платежного документа);

- изменение условий договора/соглашения о предоставлении кредита;
- информация о просроченной задолженности.

2.2.4. Для долгового обязательства в виде государственной гарантии Ленинградской области:

- порядковый номер в соответствующем разделе долговой книги;
- объем обязательства по государственной гарантии;
- валюта обязательства;
- срок действия государственной гарантии;
- дата или момент вступления в силу государственной гарантии;
- наименование, номер и дата принятия нормативного правового акта

Ленинградской области, в соответствии с которым возникло обязательство;

- полное наименование бенефициара и принципала по основному обязательству;

- наименование, номер и дата заключения документа (договора), которым оформлено основное обязательство, обеспечиваемое государственной гарантией;

- наименование, номер и дата заключения договора (договоров) о предоставлении государственной гарантии и об условиях предоставления государственной гарантии;

- номер и дата государственной гарантии;

- дата или момент вступления государственной гарантии в силу;

- срок действия государственной гарантии;

- срок предъявления требований по государственной гарантии;

- срок исполнения государственной гарантии;

- наличие или отсутствие права регрессного требования гаранта к принципалу, либо уступки гаранту прав требования бенефициара к принципалу;

- форма обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования к принципалу в связи с исполнением в полном объеме или в какой-либо части государственной гарантии;

- стоимость предоставленного принципалом обеспечения;

- сведения об изменении условий договора/соглашения о предоставлении государственной гарантии;

- сведения об изменении условий договора/соглашения о предоставлении кредита, в обеспечение которого выдана государственная гарантия;

– сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по государственной гарантии;

– информация о просроченной задолженности;

– сведения о возврате средств в порядке регресса.

3. Порядок ведения государственной долговой книги Ленинградской области.

3.1. Долговая книга ведется в электронном виде. По завершении финансового года долговая книга распечатывается на бумажном носителе, брошюруется, листы нумеруются, делается запись о количестве сброшюрованных листов, скрепляется гербовой печатью финансового органа Ленинградской области и визируется руководителем финансового органа Ленинградской области. Приложением к долговой книге является сводный отчет на бумажном носителе, отражающий состояние и изменение государственного долга Ленинградской области, расходы на его обслуживание в отчетном периоде (с начала финансового года и до начала месяца, следующего за отчетным), по форме согласно приложению 1 к настоящему Положению, за подписью руководителя или первого заместителя руководителя финансового органа Ленинградской области.

3.2. Регистрация и учет информации о долговых обязательствах Ленинградской области осуществляется в валюте обязательства, если иное не предусмотрено нормативными правовыми актами Российской Федерации. При представлении информации и составлении отчетности о состоянии и изменении государственного долга Ленинградской области долговые обязательства в иностранной валюте пересчитываются в валюту Российской Федерации по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации на отчетную дату.

3.3. Регистрация в долговой книге и внесение в нее первоначальных сведений о долговом обязательстве Ленинградской области или сведений об изменении условий долгового обязательства осуществляется в течение пяти рабочих дней со дня возникновения или изменения обязательства в соответствии с оригиналами или

копиями договора и иными документами, являющимися основанием возникновения или изменения обязательства.

3.4. Каждое долговое обязательство Ленинградской области регистрируется под номером, присвоенным ему в хронологическом порядке в рамках соответствующего раздела долговой книги.

3.5. Реструктуризация долгового обязательства, послужившая основанием для прекращения долгового обязательства с заменой иным долговым обязательством, предусматривающим другие условия обслуживания и погашения, подлежит отражению в долговой книге с отметкой о прекращении реструктурированного обязательства.

3.6. Внесение в долговую книгу сведений об операциях, связанных с привлечением заемных средств, погашением и обслуживанием долгового обязательства, осуществляется в течение пяти рабочих дней со дня их совершения в соответствии с оригиналами или копиями первичных бухгалтерских документов, подтверждающих их совершение.

3.7. Внесение в долговую книгу сведений об операциях по государственной гарантии, касающихся возникновения основного обязательства, его погашения и обслуживания самим заемщиком - принципалом, осуществляется не позднее пяти рабочих дней следующих за днем получения соответствующей информации от принципала или бенифициара.

4. Предоставление информации и отчетности о состоянии и изменении государственного долга Ленинградской области

4.1. Полная информация, содержащаяся в долговой книге, является конфиденциальной.

4.2. Информация, отраженная в государственной долговой книге Ленинградской области, и отчетность о состоянии и изменении государственного долга Ленинградской области подлежат передаче Министерству финансов Российской Федерации отделом финансовой политики и государственного долга.

Информация о долговых обязательствах Ленинградской области, отраженная в долговой книге, предоставляется органам государственной власти Ленинградской области, правоохрательным и иным органам по форме согласно приложению 2 к настоящему Положению или в объеме, указанном в мотивированном запросе, в случаях, предусмотренных законодательством.

4.3. Информация (выписка из долговой книги), подтверждающая регистрацию долговых обязательств Ленинградской области, по форме согласно приложению 3 к настоящему Положению ежемесячно публикуется на официальном сайте Ленинградской области, а также, на основании письменного запроса, может быть предоставлена в заверенном виде.

Сводный отчет о состоянии и изменении государственного долга Ленинградской области,
расходах на его обслуживание за период с _____ по _____

(рублей)

Долговые обязательства	Дата возникновения обязательства	Дата погашения обязательства по договору	Долг на начало периода	Привлечено	Погашено	Долг на конец периода	Обслуживание за счет средств областного бюджета нарастающим итогом с начала года			Примечание
				нарастающим итогом с начала года			проценты	штрафы	итого	
				5	6					
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12
1. Государственные ценные бумаги Ленинградской области										
в том числе:										
2. Кредиты кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций										
в том числе:										
3. Бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации										
в том числе:										
4. Государственные гарантии										
в том числе:										
Итого государственный долг:										

Руководитель финансового органа/ первый заместитель руководителя финансового органа _____ (_____)
подпись расшифровка подписи

Выписка из государственной долговой книги Ленинградской области по состоянию на _____ 20__ г.

N п/п	Долговое обязательство	Дата возникновения обязательства	Дата погашения обязательства	Объем обязательства по договору (руб.)	Объем долга на отчетную дату (руб.)
	Государственные ценные бумаги Ленинградской области				
	...				
	Итого:				
	Кредиты, полученные Ленинградской областью от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций				
	...				
	Итого:				
	Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Ленинградской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации				
	...				
	Итого:				
	Государственные гарантии Ленинградской области				
	...				
	Итого:				
Объем государственного долга Ленинградской области					

Руководитель финансового органа/ первый заместитель руководителя финансового органа _____ (_____)
подпись расшифровка подписи

Выписка из государственной долговой книги
Ленинградской области по состоянию на _____

Долговые обязательства	Дата возникновения обязательства	Дата прекращения обязательства по договору	Объем обязательства (руб.)
Государственный долг Ленинградской области			
Государственные ценные бумаги, в т.ч.			
...			
Кредиты, полученные Ленинградской областью от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаци, в т.ч.			
...			
Бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в т.ч.			
...			
Государственные гарантии, в т.ч.			
...			
Итого государственный долг:			