



ПРИКАЗ

21.04.2020

г. Казань

БОЕРЫК

№ 18-49

О внесении изменений в приказ Министерства финансов Республики Татарстан от 30.05.2008 № 18-55 «Об утверждении Порядка ведения Государственной долговой книги Республики Татарстан в Министерстве финансов Республики Татарстан»

П р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемые изменения, которые вносятся в приказ Министерства финансов Республики Татарстан от 30.05.2008 № 18-55 «Об утверждении Порядка ведения Государственной долговой книги Республики Татарстан в Министерстве финансов Республики Татарстан».

2. Установить, что настоящий приказ вступает в силу со дня его официального опубликования.

Министр

Р.Р.Гайзатуллин

Утверждены
приказом
Министерства финансов
Республики Татарстан
от 21.04.2020 № 18-49

Изменения,
которые вносятся в приказ Министерства финансов Республики Татарстан
от 30.05.2008 № 18-55 «Об утверждении Порядка ведения
Государственной долговой книги Республики Татарстан
в Министерстве финансов Республики Татарстан»

1. В преамбуле приказа слова «подпункта 3.1.29 пункта 3.1» заменить словами «пункта 3.3»;

в пункте 2 слова «Отделу бюджетной политики и финансовых рынков» заменить словами «Отделу бюджетной политики».

2. В Порядке ведения Государственной долговой книги Республики Татарстан в Министерстве финансов Республики Татарстан, утвержденном указанным приказом:

в пункте 1 слова «отделом бюджетной политики и финансовых рынков (далее – ОБПиФР)» заменить словами «отделом бюджетной политики»;

в пункте 2 аббревиатуру «ОБПиФР» заменить словами «Отдел бюджетной политики»;

пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Долговая книга содержит систематизированную информацию по видам государственных долговых обязательств Республики Татарстан в разрезе внутреннего и внешнего государственного долга в электронном виде в формате таблиц согласно приложениям №№ 1 - 5 к настоящему Порядку.»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. В Долговой книге Республики Татарстан регистрируются следующие виды долговых обязательств:

- государственные ценные бумаги Республики Татарстан;
- кредиты, привлеченные Республикой Татарстан от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций;
- бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Республики Татарстан из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- государственные гарантии Республики Татарстан.»;

в пункте 5:

в абзаце первом слова «внутреннего долга» исключить;

в абзаце первом подпункта 1 слова «, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации (Приложение 1)» заменить словами «по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку»;

абзац первый подпункта 2 изложить в следующей редакции:

«2) По кредитам, привлеченным Республикой Татарстан от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций, по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку:»;

подпункт 3 признать утратившим силу;

абзац первый подпункта 4 изложить в следующей редакции:

«4) По бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Республики Татарстан из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку:»;

подпункт 5 изложить в следующей редакции:

«5) По государственным гарантиям Республики Татарстан по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку:

регистрационный номер;

основание для предоставления государственной гарантии;

дата государственной гарантии;

наименование принципала;

наименование бенефициара;

предельная сумма государственной гарантии;

сумма фактически имеющихся у принципала обязательств, обеспеченных государственной гарантией;

дата или момент вступления государственной гарантии в силу;

сроки государственной гарантии, предъявления требований по государственной гарантии, исполнения государственной гарантии;

сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по государственной гарантии, а также о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных государственной гарантией;

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

иные сведения, раскрывающие условия государственной гарантии.»;

подпункты 6 и 7 признать утратившими силу;

пункт 6 изложить в следующей редакции:

«6. Учет долговых обязательств Республики Татарстан в Долговой книге осуществляется в валюте возникновения обязательств.

В случае наличия в составе государственного долга Республики Татарстан долговых обязательств, выраженных в иностранной валюте, при формировании Долговой книги на отчетную (текущую) дату обязательства в иностранной валюте, пересчитываются в валюту Российской Федерации по официальным курсам валют, установленным Центральным банком Российской Федерации на день, предшествующий отчетной (текущей) дате.»;

пункт 7 изложить в следующей редакции:

«7. Информация о прекращенном долговом обязательстве с указанием нулевого остатка задолженности сохраняется в составе долговых обязательств, относящихся к соответствующему виду долговых обязательств, до 31 декабря года, в котором оно прекращено, включительно.»;

пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. Реструктуризация долгового обязательства, послужившая основанием для изменения условий исполнения обязательства, связанного с предоставлением отсрочек, рассрочек исполнения обязательства, изменением объемов и (или) сроков уплаты процентов и (или) иных платежей, подлежит отражению в Долговой книге.»;

пункт 9 изложить в следующей редакции:

«9. Учет операций в Долговой книге ведется в электронном виде в режиме реального времени. Долговая книга ежемесячно по состоянию на отчетную дату (на 00 часов 1 числа месяца) выводится на бумажный носитель.»;

пункт 11 дополнить абзацем следующего содержания:

«Информация об увеличении (уменьшении, погашении) обязательств по государственным гарантиям Республики Татарстан вносится в Долговую книгу ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным.»;

в абзаце втором пункта 14 слова «Приложений 6 и 7» заменить словами «согласно приложению № 5 к настоящему Порядку»;

пункт 15 изложить в следующей редакции:

«15. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем присвоения регистрационного номера долговому обязательству в хронологическом порядке и внесения соответствующих записей отделом бюджетной политики в соответствующий раздел Долговой книги.»;

пункт 16 изложить в следующей редакции:

«16. Регистрация долговых обязательств Республики Татарстан осуществляется путем присвоения регистрационного номера, состоящего из восьми значащих разрядов:

X1X2X3X4X5X6X7X8.

а) Первый, второй разряды номера (X1X2) указывают на тип государственного долгового обязательства:

«01» - для государственных ценных бумаг Республики Татарстан, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«02» - для кредитов, привлеченных Республикой Татарстан от кредитных организаций, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«03» - для кредитов, привлеченных Республикой Татарстан от международных финансовых организаций, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«04» - для кредитов, привлеченных Республикой Татарстан от иностранных банков, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«05» - для бюджетных кредитов, привлеченных в бюджет Республики Татарстан из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«06» - для государственных гарантий Республики Татарстан, выраженных в валюте Российской Федерации;

«07» - для государственных ценных бумаг Республики Татарстан, обязательства по которым выражены в иностранной валюте;

«08» - для кредитов, привлеченных Республикой Татарстан от международных финансовых организаций, обязательства по которым выражены в иностранной ва-

люте;

«09» - для кредитов, привлеченных Республикой Татарстан от иностранных банков, обязательства по которым выражены в иностранной валюте;

«10» - для бюджетных кредитов, привлеченных в бюджет Республики Татарстан от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

«11» - для государственных гарантий Республики Татарстан в иностранной валюте, предоставленные Российской Федерации в рамках использования целевых иностранных кредитов.

б) Третий, четвертый, пятый разряды (X3X4X5) указывают на цифровой код валюты, установленный Госстандартом России и Центральным банком Российской Федерации.

в) Шестой, седьмой разряды (X6X7) указывают на порядковый номер долгового обязательства.

г) Восьмой разряд (X8) - буква «S» - указывает, что государственное долговое обязательство Республики Татарстан выражено в валюте Российской Федерации, буква «V» указывает, что государственное долговое обязательство Республики Татарстан выражено в иностранной валюте.»;

пункт 17 признать утратившим силу;

пункт 18 изложить в следующей редакции:

«18. Долговая книга в электронном виде хранится в виде электронных файлов в персональных компьютерах отдела бюджетной политики и базе данных Министерства финансов Республики Татарстан, а также на бумажном носителе хранится в отделе бюджетной политики в соответствии со сроками хранения, установленными номенклатурой дел Министерства финансов Республики Татарстан.»;

пункт 19 изложить в следующей редакции:

«19. Информация, послужившая основанием для регистрации долгового обязательства в Долговой книге, хранится в отделе учета и отчетности и отделе бюджетной политики.»;

приложения 1 — 5 к Порядку изложить в новой редакции (прилагается);

приложения 6 и 7 признать утратившими силу.

Дата размещения (до-размещения) ценных бумаг	Объем размещения ценных бумаг (по номинальной стоимости) (руб.)	Установленная дата выплаты купонного дохода по каждому купонному периоду	Процентная ставка купонного дохода	Сумма купонного дохода, подлежащая выплате (руб.)	Фактическая дата выплаты купонного дохода	Выплаченная сумма купонного дохода (руб.)	Сумма дисконта, определенная при размещении (руб.)	Сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг (руб.)	Дата выкупа ценных бумаг
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
X		X	X		X				X
X		X	X		X				X
X		X	X		X				X

Объем выкупа ценных бумаг по номинальной стоимости (руб.)	Установленная дата погашения ценных бумаг	Сумма номинальной стоимости ценных бумаг, подлежащая выплате в установленные даты (руб.)	Фактическая дата погашения ценных бумаг	Фактический объем погашения ценных бумаг (руб.)	Сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода за каждый купонный период (руб.)	Сумма просроченной задолженности по погашению номинальной стоимости ценных бумаг (руб.)	Сумма просроченной задолженности по исполнению обязательств по ценным бумагам (руб.)	Номинальная сумма долга по государственным ценным бумагам в валюте обязательства	Номинальная сумма долга по государственным ценным бумагам (руб.)
25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
	X		X						
	X		X						
	X		X					X	

Начальник отдела бюджетной политики

 (подпись) (расшифровка подписи)

Фактическая дата выплаты процентных платежей	Фактическая сумма выплаты процентных платежей (руб.)	Дата погашения кредита, установленная договором/соглашением	Сумма погашения кредита, подлежащая выплате в даты, установленные договором/соглашением (руб.)	Фактическая дата погашения кредита	Фактический объем погашения кредита (руб.)	Сумма просроченной задолженности по выплате процентов (руб.)	Сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту (руб.)	Сумма просроченной задолженности по кредиту (руб.)	Объем основного долга по кредиту в валюте обязательства	Объем основного долга по кредиту (руб.)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
X		X		X						
X		X		X						
X		X		X					X	

Начальник отдела бюджетной политики

(подпись) (расшифровка подписи)

Фактическая дата выплаты процентных платежей	Фактическая сумма выплаты процентных платежей (руб.)	Дата погашения бюджетного кредита, установленная договором/соглашением	Сумма погашения бюджетного кредита, подлежащая выплате в даты, установленные договором/соглашением (руб.)	Фактическая дата погашения бюджетного кредита	Фактический объем погашения бюджетного кредита (руб.)	Сумма просроченной задолженности по выплате процентов (руб.)	Сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по бюджетному кредиту (руб.)	Сумма просроченной задолженности по бюджетному кредиту (руб.)	Объем основного долга по бюджетному кредиту в валюте обязательства	Объем основного долга по бюджетному кредиту (руб.)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
X		X		X						
X		X		X						
X		X		X					X	

Начальник отдела бюджетной политики

_____ (подпись) (расшифровка подписи)

ной валюте, предоставленные Российской Фе- дерации в рамках использования целевых ино- странных креди- тов																
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
Всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			X	

Начальник отдела бюджетной политики

(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение № 5
к Порядку ведения Государственной долговой книги Республики Татарстан
в Министерстве финансов Республики Татарстан (в редакции приказа
Министерства финансов Республики Татарстан от 21.04 2020 г. № 18-49)

Форма

Государственная долговая книга Республики Татарстан

по состоянию на __.__.202__ г.

	Вид обязательства	Объем долговых обязательств, ин. валюта	Объем долговых обязательств, рубли
Внутренний государственный долг, в том числе:		X	
1	Государственные ценные бумаги Республики Татарстан, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации (Приложение № 1)	X	
2	Кредиты, привлеченные Республикой Татарстан от кредитных организаций, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации (Приложение № 2)	X	
3	Кредиты, привлеченные Республикой Татарстан от международных финансовых организаций, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации (Приложение № 2)	X	
4	Кредиты, привлеченные Республикой Татарстан от иностранных банков, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации (Приложение № 2)	X	
5	Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Республики Татарстан из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации (Приложение № 3)	X	
6	Государственные гарантии Республики Татарстан, выраженные в валюте Российской Федерации (Приложение № 4)	X	
Внешний государственный долг, в том числе:			X
1	Государственные ценные бумаги Республики Татарстан, обязательства по которым выражены в иностранной валюте (Приложение № 1)		X
2	Кредиты, привлеченные Республикой Татарстан от международных финансовых организаций, обязательства по которым выражены в иностранной		X

	валюте (Приложение № 2)		
3	Кредиты, привлеченные Республикой Татарстан от иностранных банков, обязательства по которым выражены в иностранной валюте (Приложение № 2)		X
4	Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Республики Татарстан от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов (Приложение № 3)		X
5	Государственные гарантии Республики Татарстан в иностранной валюте, предоставленные Российской Федерации в рамках использования целевых иностранных кредитов (Приложение № 4)		X
Оценка внешнего государственного долга Республики Татарстан в рублевом выражении по курсу Центрального Банка Российской Федерации		X	
Общий объем государственного долга Республики Татарстан в рублевом выражении		X	