

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
КАРАЧАЕВО-ЧЕРКЕССКОЙ РЕСПУБЛИКИ

ПРИКАЗ

«31» 05 2016 г. г. Черкесск

№ 190

Об утверждении Порядка передачи Министерству финансов Карачаево-Черкесской Республики информации о долговых обязательствах, отраженной в муниципальных долговых книгах муниципальных образований Карачаево-Черкесской Республики

В соответствии со статьей 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации и приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.12.2015 № 194н приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок передачи Министерству финансов Карачаево-Черкесской Республики информации о долговых обязательствах, отраженной в муниципальных долговых книгах муниципальных образований Карачаево-Черкесской Республики.

2. Признать утратившим силу приказ Министерства финансов Карачаево-Черкесской Республики 05.04.2005 N 17 "Об утверждении Порядка передачи Министерству финансов Карачаево-Черкесской Республики информации о долговых обязательствах, отраженной в муниципальных долговых книгах муниципальных образований Карачаево-Черкесской Республики".

Министр



Р.Х. Эльканов

Утвержден
приказом Министерства финансов
Карачаево-Черкесской Республики
от _____ 2016 N _____

**ПОРЯДОК
ПЕРЕДАЧИ МИНИСТЕРСТВУ ФИНАНСОВ КАРАЧАЕВО-ЧЕРКЕССКОЙ
РЕСПУБЛИКИ ИНФОРМАЦИИ О ДОЛГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ,
ОТРАЖЕННОЙ В МУНИЦИПАЛЬНЫХ ДОЛГОВЫХ КНИГАХ
МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ КАРАЧАЕВО-ЧЕРКЕССКОЙ
РЕСПУБЛИКИ**

1. Настоящий Порядок определяет состав, сроки и форму представления Министерству финансов Карачаево-Черкесской Республики информации о соответствующих долговых обязательствах, отраженной в муниципальных долговых книгах муниципальных образований Карачаево-Черкесской Республики (далее - информация из долговых книг), существующих в виде обязательств по:

- ценным бумагам муниципального образования (муниципальным ценным бумагам);

- кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций;

- гарантиям муниципального образования (муниципальным гарантиям);

- бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- иным долговым обязательствам муниципального образования (далее - иные долговые обязательства муниципальных образований).

2. Финансовый орган муниципального образования представляет Министерству финансов Карачаево-Черкесской Республики информацию из муниципальной долговой книги в форме электронного документа одним файлом, с одновременной высылкой на бумажном носителе.

3. Информация из долговых книг представляется по формам согласно Приложению к настоящему Порядку.

4. Информация из долговых книг в соответствии с пунктом 2 настоящего Порядка представляется ежемесячно нарастающим итогом не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным.

5. Корректировка информации из долговых книг на текущую отчетную дату принимается Министерством финансов Карачаево-Черкесской Республики до 8 числа месяца, следующего за отчетным, включительно.

Корректировка информации из долговых книг, относящейся к отчетной дате 1 января, принимается Министерством финансов Карачаево-Черкесской Республики до 20 января очередного финансового года, следующего за отчетным финансовым годом, включительно.

Приложение
к Порядку передачи Министерству финансов
Карачаево-Черкесской Республики информации о
долговых обязательствах, отраженной в
муниципальной долговой книге муниципального
образования, утвержденному приказом Министерства
финансов Карачаево-Черкесской Республики от
_____ .2016 № _____

Форма 1

На "01" _____ 20 ____ г.

Орган, представляющий данные _____

Периодичность месячная

Информация о муниципальных ценных бумагах

	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг ¹	Вид ценной бумаги ²	Форма выпуска ценной бумаги	Регистрационный номер Условий эмиссии ³	Дата государственной регистрации Условий эмиссии (изменений в Условья эмиссии)	Наименование правового акта, которым утверждено решение о выпуске (дополнительном выпуске), наименование органа, принявшего акт, дата акта, номер акта ⁴	Номинальная стоимость одной ценной бумаги (руб.)	Ограничения на владельцев ценных бумаг, предусмотренные Условьями эмиссии	Наименование генерального агента ⁵	Наименование депозитария или регистратора
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Муниципальные ценные бумаги										
Итого	X	X	X	X	X		X	X	X	X

Наименование организатора торговли ⁶	Объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости (руб.) ⁷	Дата размещения (доразмещения) ценных бумаг	Объем размещения ценных бумаг (по номинальной стоимости) (руб.) ⁸	Установленная дата выплаты купонного дохода по каждому купонному периоду	Процентная ставка купонного дохода ⁹	Сумма купонного дохода, подлежащая выплате (руб.) ¹⁰	Фактическая дата выплаты купонного дохода	Выплаченная сумма купонного дохода (руб.)	Сумма дисконта, определенная при размещении (руб.) ¹¹
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
X		X		X	X		X		

Сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг (руб.)	Дата выкупа ценных бумаг	Объем выкупа ценных бумаг по номинальной стоимости (руб.)	Установленная дата погашения ценных бумаг ¹²	Сумма номинальной стоимости ценных бумаг, подлежащая выплате в установленные даты (руб.) ¹³	Фактическая дата погашения ценных бумаг ¹⁴	Фактический объем погашения ценных бумаг (руб.) ¹⁵	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.) ¹⁶	Номинальная сумма долга по ценным бумагам (руб.)
-----------------------------------------------------------	--------------------------	-----------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------

22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
	X		X		X					

Руководитель финансового органа муниципального образования _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания

¹ Указывается государственный регистрационный номер, присвоенный эмитентом выпуска муниципальных ценных бумаг (далее - ценные бумаги) в соответствии с Порядком формирования государственного регистрационного номера, присваиваемого выпускам ценных бумаг, утвержденным приказом Минфина России от 21 января 1999 г. № 2н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 11 февраля 1999 г., регистрационный № 1705; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 1999, № 9), в редакции приказа Министерства финансов Российской Федерации от 27 июля 2004 г. № 62н "О внесении изменений в Порядок формирования государственного регистрационного номера, присваиваемого выпускам государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации и муниципальных ценных бумаг" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 августа 2004 г., регистрационный № 5973; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2004, № 34).

² Указываются: вид ценных бумаг, являются ли ценные бумаги именными или на предъявителя, вид получаемого дохода по облигациям и наличие амортизации долга.

³ Указывается регистрационный номер Условий эмиссии и обращения муниципальных ценных бумаг.

⁴ В случае осуществления одного или нескольких дополнительных выпусков ценных бумаг информация указывается по каждому из них.

⁵ Указывается генеральный агент(ы), оказывающий(ие) услуги по размещению ценных бумаг.

⁶ Указывается организатор торговли, оказывающий услуги по проведению организованных торгов на финансовом рынке на основании лицензии биржи.

⁷ Указывается объявленный эмитентом в решении о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости.

⁸ Указывается объем размещения (доразмещения) ценных бумаг в дату, указанную в графе 15 формы 1/графе 14 формы 1.1, без нарастающего итога.

⁹ Указываются согласно решению о выпуске ценных бумаг процентные ставки (в процентах годовых) купонного дохода отдельно по каждому купонному периоду: для облигаций с постоянным купонным доходом - объявленная эмитентом процентная ставка купонного дохода, являющаяся постоянной для отдельного выпуска облигаций, для облигаций с фиксированным купонным доходом - объявленная эмитентом процентная ставка купонного дохода, фиксированная для каждого купонного периода, для облигаций с переменным купонным доходом - процентная ставка купонного дохода за первый купонный период.

¹⁰ Указываются суммы купонного дохода согласно решению о выпуске (дополнительном выпуске) и/или глобальному сертификату ценных бумаг за каждый купонный период в расчете на весь объем выпуска, находящийся в обращении (в рублях с копейками), подлежащие выплате в установленные даты выплаты купонного дохода.

¹¹ Указывается дисконт (при его наличии), определяемый как разница между объемом размещенного выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости и выручки, полученной от продажи ценных бумаг.

¹² Указывается дата погашения выпуска ценных бумаг или даты частичного погашения номинальной стоимости ценных бумаг с амортизацией долга, установленная(ые) решением о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг.

¹³ Указываются сумма номинальной стоимости ценных бумаг или суммы номинальной стоимости облигаций с амортизацией долга (при их наличии), выплачиваемая(ые) в установленную(ые) решением о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг дату или даты частичного погашения номинальной стоимости облигаций, указанную(ые) в графе 26 формы 1/графе 25 формы 1.1, без нарастающего итога.

¹⁴ Указывается фактическая дата погашения ценных бумаг или фактическая дата частичного погашения ценных бумаг с амортизацией долга.

¹⁵ Указывается фактический объем погашения ценных бумаг или объем частичного погашения ценных бумаг с амортизацией долга, в даты, указанные в графе 28 формы 1/графе 27 формы 1.1, без нарастающего итога.

¹⁶ Указывается общий объем просроченной задолженности (в том числе по дополнительным выпускам) по исполнению обязательств по ценным бумагам, включая сумму просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной суммы долга и (или) установленных процентов по облигациям, а также сумму пеней и штрафов, начисленную на отчетную дату.

На "01" _____ 20__ г.

Орган, представляющий данные _____

Периодичность: ежемесячная

Информация о кредитах, полученных муниципальным образованием от кредитных организаций

	Наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство ¹	Дата, номер документа, номер транша ²	Дата, номер договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением нового договора/соглашения ³	Дата, номер изменений в договор/соглашение ⁴	Наименование кредитора ⁵	Валюта обязательства	Дата получения кредита ⁶	Процентная ставка (% годовых)	Установленные даты выплаты процентных платежей	Сумма процентных платежей, подлежащих выплате (руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Кредиты в валюте Российской Федерации										
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
Кредиты в иностранной валюте										
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
Всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	

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.) ⁷
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
X		X		X						
X		X		X						
X		X		X					X	

Руководитель финансового органа муниципального образования _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания

¹ Указывается наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство:

кредитный договор/соглашение или договор/соглашение об открытии кредитной линии (далее - кредитный договор),
договор/соглашение о реструктуризации обязательств по ранее предоставленному кредиту (далее - договор о реструктуризации),

мировое соглашение, устанавливающее условие урегулирования задолженности по ранее предоставленному кредиту, в результате заключения которого кредитный договор утратил силу.

² Указывается дата и номер договора/соглашения, указанного в графе 2, с указанием, в том числе порядкового номера транша (части предоставления средств) при его наличии.

³ Указывается дата(ы) и номер(а) договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением договора о реструктуризации или мирового соглашения, указанного в графе 2.

⁴ Указывается дата(ы) и номер(а) договора(ов)/соглашения(й) или мирового(ых) соглашения(й), действующего(их) на отчетную дату, не ведущего(их) к утрате силы основного кредитного договора.

⁵ В случае получения кредита от иностранного банка или международной финансовой организации, указывается сокращенное наименование кредитора на русском и иностранном языках.

⁶ В случае заключения мирового соглашения или договора о реструктуризации, указанного в графе 2, указывается дата их заключения.

⁷ В случае заключения договора о реструктуризации или мирового соглашения указывается соответственно объем реструктурированной задолженности, согласно договору о реструктуризации или объем обязательств по мировому соглашению.

На "01" _____ 20__ г.

Орган, представляющий данные _____

Периодичность: месячная

Информация о бюджетных кредитах, привлеченных в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Бюджетные кредиты, привлеченные в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации						X				
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
Бюджетные кредиты, привлеченные муниципальным образованием в иностранной валюте										
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
Всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	

12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
X		X		X						
X		X		X						
X		X		X					X	

Руководитель финансового органа муниципального образования _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания

¹ Указывается наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство:

кредитный договор/соглашение или договор/соглашение об открытии кредитной линии (далее - кредитный договор),
договор/соглашение о реструктуризации обязательств по ранее предоставленному кредиту (далее - договор о реструктуризации),

мировое соглашение, устанавливающее условие урегулирования задолженности по ранее предоставленному кредиту, в результате заключения которого кредитный договор утратил силу.

² Указывается дата и номер договора/соглашения, указанного в графе 2, с указанием, в том числе порядкового номера транша (части предоставления средств) при его наличии.

³ Указывается дата(ы) и номер(а) договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением договора о реструктуризации или мирового соглашения, указанного в графе 2.

⁴ Указывается дата(ы) и номер(а) договора(ов)/соглашения(й) или мирового(ых) соглашения(й), действующего(их) на отчетную дату, не ведущего(их) к утрате силы основного кредитного договора.

⁵ В случае получения кредита от иностранного банка или международной финансовой организации, указывается сокращенное наименование кредитора на русском и иностранном языках.

⁶ В случае заключения мирового соглашения или договора о реструктуризации, указанного в графе 2, указывается дата их заключения.

⁷ В случае заключения договора о реструктуризации или мирового соглашения указывается соответственно объем реструктурированной задолженности, согласно договору о реструктуризации или объем обязательств по мировому соглашению.

Примечания

- ¹ Указывается наименование договора/соглашения, на основании которого возникло долговое обязательство :
договор/соглашение о предоставлении муниципальному образованию бюджетного кредита,
договор/соглашение о реструктуризации задолженности по ранее предоставленному бюджетному кредиту (далее - договор о реструктуризации),
мировое соглашение, устанавливающее условия урегулирования задолженности по ранее предоставленному бюджетному кредиту, ведущее к утрате силы предыдущих договоров/соглашений.
- ² Указывается дата и номер договора/соглашения, указанного в графе 2, с указанием порядкового номера транша (части предоставления средств) при его наличии.
- ³ Указывается дата(ы) и номер(а) договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением договора о реструктуризации или мирового соглашения, указанного в графе 2.
- ⁴ Указывается дата(ы) и номера(а) договора(ов)/соглашения(й) или мирового(ых) соглашения(ий), действующего(их) на отчетную дату, не ведущего(их) к утрате силы основного договора/соглашения о предоставлении бюджетного кредита.
- ⁵ Указывается дата заключения мирового соглашения или договора о реструктуризации, указанного в графе 2, в случае их заключения.
- ⁶ Указывается объем реструктурированной задолженности, согласно договору о реструктуризации или объем обязательств по мировому соглашению, в случае их заключения.

На "01" _____ 20__ г.
 Орган, представляющий данные _____

Периодичность: месячная

Информация о муниципальных гарантиях

	Дата, номер гарантии ¹	Дата, номер гарантии, утратившей силу в связи с реструктуризацией задолженности по обеспеченному гарантией долговому обязательству ²	Дата, номер изменений в гарантию ³	Валюта обязательства	Наименование организации - гаранта	Наименование организации - принципала ⁴	Наименование организации - бенефициара ⁵	Дата вступления гарантии в силу	Срок действия гарантии ⁶	Срок предъявления требований по гарантии ⁷	Срок исполнения обязательств по гарантии после предъявления требований к гаранту в установленном порядке ⁸	Фактическая дата исполнения гарантом обязательств по гарантии	Фактический объем исполнения гарантом обязательств по гарантии (руб.)	Задолженность гаранта по исполнению гарантии ⁹ (руб.)	Объем обязательств по гарантии в валюте обязательства	Объем обязательств по гарантии (руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Муниципальные гарантии в валюте Российской Федерации																
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
Муниципальные гарантии в иностранной валюте																
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	

Руководитель финансового органа муниципального образования _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания

¹ В случае если гарантией предусмотрено обеспечение объема обязательств принципала перед бенефициаром в сумме фактически полученных принципалом средств по открытой кредитной линии, то одновременно с номером гарантии указывается номер транша (части предоставления средств);

если гарантийное обязательство существует в форме договора/соглашения о предоставлении гарантии, указывается номер и дата договора/соглашения о предоставлении гарантии.

² В случае если гарантийное обязательство существует в форме договора/соглашения о предоставлении гарантии, указывается дата, номер договора(ов)/соглашения(ий) о предоставлении гарантии, утратившего(их) силу в связи с реструктуризацией задолженности по обеспеченному гарантией долговому обязательству.

³ В случае если гарантийное обязательство существует в форме договора/соглашения о предоставлении гарантии, указывается дата, номер дополнительного договора/соглашения, вносящего изменения в договор/соглашение о предоставлении гарантии.

⁴ Указывается сокращенное наименование организации - принципала.

⁵ Указывается сокращенное наименование организации - бенефициара;

если в момент предоставления гарантии невозможно установить бенефициара или бенефициарами является неопределенный круг лиц, указывается сокращенное наименование принципала-получателя (держателя) такой гарантии или категория лиц, которые определены условиями гарантии.

⁶ Указывается срок действия гарантии согласно документам, реквизиты которых указаны в графах 2 или 4.

⁷ Указывается срок предъявления требований по гарантии согласно документам, реквизиты которых указаны в графах 2 или 4.

⁸ Указывается срок или дата исполнения гарантии (перечисления денежных средств на счет бенефициара) согласно условиям выданной гарантии.

⁹ Указывается объем неисполненных гарантом обязательств по гарантии при предъявлении требований к гаранту в установленном порядке.

На "01" _____ 20__ г.

Орган, представляющий данные _____

Периодичность: месячная

Информация об иных долговых обязательствах муниципального образования

	Наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство ¹	Вид долгового обязательства	Дата, номер документа	Валюта обязательства	Дата, номер договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением нового договора/соглашения ²	Дата, номер изменений в договор/соглашение ³	Наименование организации - должника ⁴	Наименование организации - кредитора	Дата возникновения долгового обязательства	Дата (срок) погашения долгового обязательства	Сумма просроченной задолженности по иным долговым обязательствам (руб.)	Объем долга в валюте обязательства	Объем долга по иным долговым обязательствам (руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Иные долговые обязательства в валюте Российской Федерации													
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Иные долговые обязательства в иностранной валюте													
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
Всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		X	

Руководитель финансового органа муниципального образования _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания

¹ Указывается наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство:

"договор/соглашение поручительства",

"договор/соглашение, заключенный(ое) в связи с реструктуризацией задолженности по долговому обязательству, обеспеченному поручительством".

² Указывается дата(ы) и номер(а) договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением нового договора/соглашения.

³ Указывается дата(ы) и номера(а) договора(ов)/соглашения(й) или мирового(ых) соглашения(ий), действующего(их) на отчетную дату, не ведущего(их) к утрате силы основного договора/соглашения.

⁴ Указывается наименование организации - должника без указания на организационно-правовую форму юридического лица.