

Об утверждении Порядка ведения
муниципальной долговой книги
городского округа город Уфа
Республики Башкортостан

В соответствии со статьями 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 13 статьи 8 решения Совета городского округа город Уфа Республики Башкортостан от 28 сентября 2022 года № 18/4 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе город Уфа Республики Башкортостан»,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги городского округа город Уфа Республики Башкортостан согласно приложению.
2. Постановление Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан от 14 октября 2014 года № 4806 «Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги городского округа город Уфа Республики Башкортостан» признать утратившим силу.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы Администрации – начальника Финансового управления Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан Акбашева Р.Г.

Глава Администрации
городского округа город Уфа
Республики Башкортостан

Р.Р. Мавлиев

Приложение
УТВЕРЖДЕН
постановлением Администрации
городского округа город Уфа
Республики Башкортостан
от _____ 2025 года № _____

Порядок ведения
муниципальной долговой книги городского округа
город Уфа Республики Башкортостан

Настоящий Порядок определяет процедуры ведения муниципальной долговой книги городского округа город Уфа Республики Башкортостан (далее - Долговая книга), регистрации и учета долговых обязательств городского округа город Уфа Республики Башкортостан в Долговой книге, устанавливает состав информации о долговых обязательствах городского округа город Уфа Республики Башкортостан, порядок и срок ее внесения в Долговую книгу, а также порядок хранения Долговой книги.

I. Порядок ведения долговой книги

1. Долговая книга содержит общую информацию о долговых обязательствах городского округа город Уфа Республики Башкортостан (далее - долговые обязательства) и ведется в электронном виде в разрезе следующих видов долговых обязательств:

- муниципальные ценные бумаги городского округа город Уфа Республики Башкортостан;
- бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- кредиты, привлеченные городским округом город Уфа Республики Башкортостан от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;
- муниципальные гарантии городского округа город Уфа Республики Башкортостан.

2. Информация о долговых обязательствах (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям городского округа город Уфа Республики Башкортостан) вносится в Долговую книгу в срок не

превышающий 5 рабочих дней с момента возникновения, изменения, исполнения соответствующего обязательства.

Информация о долговых обязательствах по муниципальным гарантиям городского округа город Уфа Республики Башкортостан вносится в Долговую книгу в течение 5 рабочих дней с момента получения сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией городского округа город Уфа Республики Башкортостан

3. Долговые обязательства регистрируются в валюте их возникновения.

4. Записи в Долговой книге производятся на основании документов (оригиналов или заверенных копий), подтверждающих возникновение, изменение и прекращение долгового обязательства и представляются в Финансовое управление Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан, на которое возложен контроль за исполнением долговых обязательств.

5. В случае внесения изменений и дополнений в документы, на основании которых осуществлена регистрация долгового обязательства, указанные изменения и дополнения должны быть представлены в Финансовое управление Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан в пятидневный срок со дня их внесения.

6. Информация об изменении параметров долговых обязательств отражается в Долговой книге на основании оригиналов платежных документов, выписок со счета, актов сверки и/или других подтверждающих документов.

7. После полного исполнения долгового обязательства в Долговой книге делается запись «ПОГАШЕНО» с указанием даты полного (окончательного) расчета по долговому обязательству.

8. При прекращении действия долгового обязательства в случаях, предусмотренных законодательством, либо условиями договора в Долговой книге делается соответствующая запись с указанием оснований прекращения действия долгового обязательства.

9. 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.

10. Информация, содержащаяся в Долговой книге по долговым обязательствам, может быть предоставлена федеральным органам законодательной и исполнительной власти, органам законодательной и исполнительной власти Республики Башкортостан, либо их уполномоченным органам по соответствующим запросам в виде выписки из Долговой книги за

подписью заместителя главы Администрации – начальника Финансового управления Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан.

Иным юридическим и физическим лицам сведения, содержащиеся в Долговой книге, представляются в случаях, предусмотренных законодательством, на основании письменного запроса.

11. Информация о долговых обязательствах городского округа город Уфа Республики Башкортостан, отраженная в Долговой книге на первое число каждого месяца, подлежит обязательной передаче в Министерство финансов Республики Башкортостан.

12. Информация о долговых обязательствах городского округа город Уфа Республики Башкортостан ежемесячно размещается на официальном сайте Финансового управления Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан «Открытый бюджет города Уфы».

II. Состав информации, вносимой в Долговую книгу

13. Долговая книга содержит сведения:

1) по муниципальным ценным бумагам городского округа город Уфа Республики Башкортостан:

регистрационный номер;

государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;

вид ценной бумаги;

форма выпуска ценной бумаги;

регистрационный номер Условий эмиссии;

дата государственной регистрации Условий эмиссии (изменений в Условия эмиссии);

наименование муниципального правового акта, которым утверждено решение о выпуске ценных бумаг (дополнительном выпуске), наименование органа, принявшего акт, дата акта, номер акта;

номинальная стоимость одной ценной бумаги;

ограничения на владельцев ценных бумаг, предусмотренные Условиями эмиссии;

наименование генерального агента;

наименование депозитария или регистратора;

наименование организатора торговли;

объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости;

дата размещения (доразмещения) ценных бумаг;

объем размещения ценных бумаг (по номинальной стоимости);

установленная дата выплаты купонного дохода по каждому купонному периоду;

процентная ставка купонного дохода;

сумма купонного дохода, подлежащая выплате;

фактическая дата выплаты купонного дохода;

выплаченная сумма купонного дохода;

сумма дисконта, определенная при размещении;

сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг;

дата выкупа ценных бумаг;

объем выкупа ценных бумаг по номинальной стоимости;

установленная дата погашения ценных бумаг;

сумма номинальной стоимости ценных бумаг, подлежащая выплате в установленные даты;

фактическая дата погашения ценных бумаг;

фактический объем погашения ценных бумаг;

сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода за каждый купонный период;

сумма просроченной задолженности по погашению номинальной стоимости ценных бумаг;

сумма просроченной задолженности по исполнению обязательств по ценным бумагам;

номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам;

форма обеспечения обязательств;

иные сведения;

2) по бюджетным кредитам, привлеченным в валюте Российской Федерации в бюджет городского округа Республики Башкортостан из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

регистрационный номер;

дата, номер договора (соглашения) и номер транша о получении бюджетного кредита;

дата, номер изменений в договор (соглашение);

валюта обязательства;

бюджет, из которого предоставлен бюджетный кредит;

сумма получения бюджетного кредита (транша);

дата получения бюджетного кредита (транша);

процентная ставка по бюджетному кредиту;

сведения о процентных платежах;

сведения о погашении бюджетного кредита;

сумма просроченной задолженности;

объем долга по бюджетному кредиту на отчетную дату;

форма обеспечения обязательств;

иные сведения;

3) по кредитам, привлеченным городским округом город Уфа Республики Башкортостан от кредитных организаций в валюте Российской Федерации:

- регистрационный номер;
- дата, номер кредитного договора (соглашения) и номер транша;
- дата, номер изменений в кредитный договор/соглашение/муниципальный контракт;
- валюта обязательства;
- наименование кредитора;
- сумма получения кредита (транша);
- дата получения кредита (транша);
- процентная ставка;
- сведения о процентных платежах;
- сведения о погашении кредита;
- сумма просроченной задолженности;
- объем долга по кредиту на отчетную дату;
- форма обеспечения обязательств;
- иные сведения;

4) по муниципальным гарантиям городского округа город Уфа Республики Башкортостан:

- регистрационный номер;
- дата, номер договора (соглашения) о предоставлении муниципальной гарантии;
- дата, номер изменений в договор гарантии;
- наименование организации – гаранта;
- наименование организации – принципала;
- наименование организации – бенефициара;
- валюта обязательства;
- наличие или отсутствие права регрессного требования гаранта к принципалу либо уступки гаранту прав требования бенефициара к принципалу;
- объем обязательств по муниципальной гарантии в валюте гарантии;
- дата или момент вступления муниципальной гарантии в силу;
- срок действия муниципальной гарантии;
- срок предъявления требований по муниципальной гарантии;
- срок исполнения обязательств по муниципальной гарантии после предъявления требований к гаранту в установленном порядке;
- фактическая дата исполнения гарантом обязательств по муниципальной гарантии;
- фактический объем исполнения гарантом обязательств по муниципальной гарантии;

задолженность гаранта по исполнению муниципальной гарантии;
 просроченная задолженность гаранта по исполнению муниципальной гарантии;
 отметка о прекращении обязательств по гарантии;
 сведения об исполнении принципалом гарантируемых обязательств;
 объем обязательств по муниципальным гарантиям;
 форма обеспечения обязательств;
 иные сведения.

III. Порядок регистрации долговых обязательств

14. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем внесения соответствующих записей в Долговую книгу и присвоения регистрационного номера долговому обязательству.

Регистрационный номер долгового обязательства состоит из шести знаков:

XNNNGG

X - вид долгового обязательства:

1 - муниципальные ценные бумаги городского округа город Уфа Республики Башкортостан;

2 - бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

3 - кредиты, привлеченные городским округом город Уфа Республики Башкортостан от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

4 - муниципальные гарантии городского округа город Уфа Республики Башкортостан;

NNN - порядковый номер долгового обязательства в соответствующем разделе Долговой книги;

GG - две последние цифры года, в котором возникло долговое обязательство.

IV. Порядок хранения Долговой книги

15. Долговая книга хранится в виде электронного файла на персональном компьютере лица, ответственного за ее ведение.

16. Оригиналы, либо заверенные копии первичных документов, послужившие основанием для регистрации долгового обязательства в Долговой книге, хранятся в архиве Финансового управления Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан в установленном порядке.