



ПРАВИТЕЛЬСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА
КОМИТЕТ ФИНАНСОВ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

РАСПОРЯЖЕНИЕ

ОКУД 0251221

11.05.2021

№ 41-р

Об утверждении Порядка мониторинга и аналитического учета обязательств Санкт-Петербурга и задолженности государственных унитарных предприятий Санкт-Петербурга и хозяйственных обществ с участием Санкт-Петербурга

В соответствии с пунктом 4 Положения о порядке разработки и утверждения бюджетного прогноза Санкт-Петербурга на долгосрочный период, утвержденного постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 08.04.2015 № 328, и в целях контроля за бюджетными рисками:

1. Утвердить Порядок мониторинга и аналитического учета обязательств Санкт-Петербурга и задолженности государственных унитарных предприятий Санкт-Петербурга и хозяйственных обществ с участием Санкт-Петербурга (далее – Порядок) согласно приложению.

2. Управлению финансовых активов и финансовых обязательств Комитета финансов Санкт-Петербурга довести Порядок до сведения исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга, государственных унитарных предприятий Санкт-Петербурга и хозяйственных обществ с участием Санкт-Петербурга.

3. Контроль за выполнением распоряжения возложить на заместителя председателя Комитета финансов Санкт-Петербурга Хафизову И.Н.

Председатель Комитета

А.А.Корабельников

ПОРЯДОК
мониторинга и аналитического учета обязательств Санкт-Петербурга
и задолженности государственных унитарных предприятий Санкт-Петербурга
и хозяйственных обществ с участием Санкт-Петербурга

1. Настоящий Порядок устанавливает:

правила сбора и формат представления исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга, государственными унитарными предприятиями Санкт-Петербурга и хозяйственными обществами, доля прямого или косвенного участия Санкт-Петербурга в уставном капитале которых превышает 50% (далее – отдельные виды юридических лиц Санкт-Петербурга), сведений об обязательствах Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга;

порядок мониторинга и аналитического учета указанных сведений Комитетом финансов Санкт-Петербурга (далее – Комитет финансов).

2. Сбор и анализ сведений об обязательствах Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга осуществляются в целях:

аналитического учета обязательств бюджета Санкт-Петербурга и отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга, консолидации и систематизации информации об обязательствах Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга;

выявления и оценки бюджетных рисков в расходной части бюджета Санкт-Петербурга, угроз несбалансированности бюджета Санкт-Петербурга (далее – бюджетных рисков), включая возможности возникновения обусловленных воздействием неблагоприятных факторов (событий) финансовых потерь (прямых убытков, дополнительных расходов, снижения стоимости активов (имущества), роста объема обязательств вследствие осуществления Санкт-Петербургом или отдельными видами юридических лиц Санкт-Петербурга заимствований или принятия финансовых/расходных обязательств);

выработки механизмов по контролю и снижению бюджетных рисков, в том числе по недопущению неконтролируемого роста обязательств Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга;

определения и сохранения в долгосрочной перспективе экономически безопасного уровня обязательств Санкт-Петербурга и отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга с учетом решения задач инфраструктурного развития Санкт-Петербурга.

3. Мониторинг и аналитический учет обязательств Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга проводятся с использованием данных, находящихся в распоряжении Комитета финансов, а также материалов и сведений, получаемых от исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга и отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга об обязательствах Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга по запросу Комитета финансов.

4. Для целей настоящего Порядка к обязательствам Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга относятся:

долговые обязательства Санкт-Петербурга;

обязательства Санкт-Петербурга по заключенным концессионным соглашениям и соглашениям о государственно-частном партнерстве, включая обязательства, возникающие в случае наступления определенных соответствующими соглашениями событий (обязательства Санкт-Петербурга в случае досрочного расторжения соглашения, обязательства Санкт-Петербурга

по обеспечению окупаемости инвестиций концессионера (частного партнера) и получение им валовой выручки (дохода от реализации производимых товаров, выполнения работ, оказания услуг по регулируемым ценам (тарифам) в объеме не менее объема, изначально определенного соглашением, и т.п.);

обязательства Санкт-Петербурга по приобретению за счет средств бюджета Санкт-Петербурга объектов недвижимого имущества, включая приобретение жилых помещений в целях предоставления их отдельным категориям граждан, в государственную собственность Санкт-Петербурга (далее – обязательства Санкт-Петербурга по приобретению объектов недвижимого имущества, включая приобретения жилых помещений в целях предоставления их отдельным категориям граждан);

объем средств, привлеченных Комитетом финансов на единый счет бюджета Санкт-Петербурга с казначейских счетов, открытых Комитету финансов в Управлении Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу для осуществления и отражения операций с денежными средствами (далее – казначейские счета), и подлежащих возврату на казначейские счета, с которых они были перечислены, в порядке, установленном приложением № 2 к постановлению Правительства Санкт-Петербурга от 27.01.2021 № 29 «О порядке осуществления отдельных операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета Санкт-Петербурга»;

обязательства Санкт-Петербурга по выкупу объектов социальной инфраструктуры;

обязательства, обусловленные заключенными Правительством Санкт-Петербурга, исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга соглашениями и договорами, содержащими положения, которые могут привести к росту расходов и (или) сокращению доходов бюджета Санкт-Петербурга (соглашения (договоры) о намерениях, в том числе протокольные решения, принятые в соответствии с указанными соглашениями, соглашения (договоры) о взаимодействии, о поддержке проектов и т.п.);

кредиторская задолженность главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга, главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга, государственных казенных, бюджетных и автономных учреждений Санкт-Петербурга;

задолженность отдельных видов юридических лиц, в том числе кредиторская задолженность, задолженность по займам и кредитам, обязательства, учитываемые на внебалансовых счетах;

иные обязательства, обусловленные вступившими в силу федеральными законами или в связи с разъяснениями Верховного Суда Российской Федерации по вопросам судебной практики и т.п.

5. Для целей настоящего Порядка Комитет финансов использует следующую классификацию обязательств Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга:

5.1. Обязательства Санкт-Петербурга и задолженность отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга подразделяются на:

прямые обязательства;

косвенные и условные обязательства;

задолженность отдельных видов юридических лиц.

5.2. К прямым обязательствам Санкт-Петербурга относятся следующие:

долговые обязательства Санкт-Петербурга, за исключением обязательств по государственным гарантиям Санкт-Петербурга;

обязательства Санкт-Петербурга по заключенным концессионным соглашениям и соглашениям о государственно-частном партнерстве, объемы которых установлены государственными программами Санкт-Петербурга или соответствующими концессионными соглашениями и соглашениями о государственно-частном партнерстве (далее – прямые обязательства Санкт-Петербурга по заключенным концессионным соглашениям и соглашениям о государственно-частном партнерстве);

обязательства Санкт-Петербурга по приобретению объектов недвижимого имущества, включая приобретение жилых помещений в целях предоставления их отдельным категориям граждан;

объем средств, привлеченных Комитетом финансов на единый счет бюджета Санкт-Петербурга с казначейских счетов и подлежащих возврату на казначейские счета, с которых они были перечислены;

кредиторская задолженность главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга и государственных казенных учреждений Санкт-Петербурга;

иные обязательства, обусловленные вступившими в силу федеральными законами или в связи с разъяснениями Верховного Суда Российской Федерации по вопросам судебной практики и т.п. (если применимо).

5.3. К косвенным и условным обязательствам Санкт-Петербурга относятся следующие:

обязательства Санкт-Петербурга по заключенным концессионным соглашениям и соглашениям о государственно-частном партнерстве, возникающие в случае наступления определенных соответствующими соглашениями событий (обязательства Санкт-Петербурга в случае досрочного расторжения соглашения, обязательства Санкт-Петербурга по обеспечению окупаемости инвестиций концессионера (частного партнера) и получение им валовой выручки (дохода от реализации производимых товаров, выполнения работ, оказания услуг по регулируемым ценам (тарифам) в объеме не менее объема, изначально определенного соглашением, и т.п.) (далее – условные обязательства Санкт-Петербурга по заключенным концессионным соглашениям и соглашениям о государственно-частном партнерстве);

обязательства, обусловленные заключенными Правительством Санкт-Петербурга, исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга соглашениями и договорами, содержащими положения, которые могут привести к росту расходов и (или) сокращению доходов бюджета Санкт-Петербурга (соглашения (договоры) о намерениях, в том числе протокольные решения, принятые в соответствии с указанными соглашениями, соглашения (договоры) о взаимодействии, о поддержке проектов, и т.п.);

обязательства Санкт-Петербурга по выкупу объектов социальной инфраструктуры;

обязательства по государственным гарантиям Санкт-Петербурга;

кредиторская задолженность главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга в части авансовых платежей по доходам, зачисленным в бюджет Санкт-Петербурга;

кредиторская задолженность государственных бюджетных и автономных учреждений Санкт-Петербурга.

5.4. К задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга относится следующая задолженность:

кредиторская задолженность;

зadolженность по займам и кредитам;

обязательства, учитываемые на внебалансовых счетах.

6. Комитет финансов запрашивает у исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга и отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга материалы и сведения об обязательствах Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга по состоянию на конец отчетного года на ежегодной основе не позднее 15 марта года, следующего за отчетным.

7. Исполнительные органы государственной власти Санкт-Петербурга и отдельные виды юридических лиц Санкт-Петербурга представляют в Комитет финансов сведения об обязательствах Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга не позднее 15 апреля года, следующего за отчетным.

8. Сведения об обязательствах представляются исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга в Комитет финансов в электронном виде (в формате .xls) посредством информационного обмена данными в Автоматизированной информационной системе бюджетного процесса - электронное казначейство с применением электронной подписи либо по адресу электронной почты breport@kfin.gov.spb.ru с последующим направлением в Комитет финансов на бумажном носителе.

9. Исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга формируются и направляются в Комитет финансов:

сведения о прямых обязательствах Санкт-Петербурга по заключенным концессионным соглашениям и соглашениям о государственно-частном партнерстве по форме приложения № 1 к настоящему Порядку;

сведения об условных обязательствах Санкт-Петербурга по заключенным концессионным соглашениям и соглашениям о государственно-частном партнерстве по форме приложения № 2 к настоящему Порядку;

сведения об обязательствах Санкт-Петербурга по приобретению объектов недвижимого имущества, включая приобретение жилых помещений в целях предоставления их отдельным категориям граждан, по форме приложения № 3 к настоящему Порядку;

сведения об обязательствах Санкт-Петербурга по выкупу объектов социальной инфраструктуры по форме приложения № 4 к настоящему Порядку;

сведения о заключенных Правительством Санкт-Петербурга, исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга соглашениях и договорах, содержащих положения, которые могут привести к росту расходов и (или) сокращению доходов бюджета Санкт-Петербурга, по форме приложения № 5 к настоящему Порядку.

10. Сведения о задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга формируются отдельными видами юридических лиц Санкт-Петербурга по форме приложения № 6 к настоящему Порядку и представляются в Комитет финансов в электронном виде (в формате .xls) посредством информационного обмена данными в Автоматизированной информационной системе бюджетного процесса - электронное казначейство с применением электронной подписи.

11. Управлением финансовых активов и финансовых обязательств Комитета финансов (далее – Управление) в электронном виде (в формате .xls) формируются:

сведения о долговых обязательствах Санкт-Петербурга по форме приложения № 7 к настоящему Порядку;

сведения об обязательствах по государственным гарантиям Санкт-Петербурга по форме приложения № 8 к настоящему Порядку;

сведения об объеме средств, привлеченных Комитетом финансов на единый счет бюджета Санкт-Петербурга с казначейских счетов и подлежащих возврату на казначейские счета, с которых они были перечислены, по форме приложения № 9 к настоящему Порядку.

12. Сведения об иных обязательствах, обусловленных вступившими в силу федеральными законами или в связи с разъяснениями Верховного Суда Российской Федерации по вопросам судебной практики и т.п., формируются структурными подразделениями Комитета финансов по запросу Управления.

13. Управлением бюджетной и бухгалтерской отчетности Комитета финансов по запросу Управления на основании данных форм отчетности 0503169 и 0503769, предоставленных исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга, формируются сведения о:

кредиторской задолженности главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга, главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга, государственных казенных учреждений Санкт-Петербурга;

кредиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений Санкт-Петербурга;

дебиторской задолженности главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга, главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга и государственных казенных учреждений Санкт-Петербурга;

дебиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений Санкт-Петербурга.

14. На основе информации, находящейся в распоряжении Комитета финансов, а также материалов и сведений, полученных от исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга, отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга и структурных подразделений Комитета финансов, Управление осуществляет консолидацию, систематизацию и мониторинг полученной информации.

15. Для целей мониторинга Управление осуществляет:

расчет показателей и контроль динамики объема обязательств Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга;

оценку бюджетной и долговой устойчивости бюджета Санкт-Петербурга для базового, пессимистического и оптимистического вариантов прогнозов социально-экономического развития на долгосрочный период (в том числе стресс-тестирование и определение предельных объемов государственных заимствований);

выявление бюджетных рисков, их идентификацию посредством сопоставления каждому риску его характеристик (источник возникновения, управляемость, вероятность наступления, стоимостная оценка, период действия (интенсивность по годам), показатель/показатели бюджета, влияние на который он оказывает), на основе которых формулируются меры профилактики бюджетных рисков.

16. По результатам мониторинга Управление составляет отчет об итогах мониторинга обязательств Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга, включающий перечень рекомендаций по выработке механизмов по контролю и снижению бюджетных рисков.

17. Отчет об итогах мониторинга обязательств Санкт-Петербурга и задолженности отдельных видов юридических лиц Санкт-Петербурга направляется Комитетом финансов на рассмотрение вице-губернатора Санкт-Петербурга, курирующего и координирующего деятельность Комитета финансов, не позднее 15 мая текущего финансового года.

18. В случае принятия решений вице-губернатором Санкт-Петербурга, курирующим и координирующим деятельность Комитета финансов, по представленному в отчете перечню рекомендаций, Управление осуществляет мониторинг исполнения указанных решений исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга и отдельными видами юридических лиц Санкт-Петербурга и по результатам формирует проект доклада Комитета финансов об исполнении указанных решений вице-губернатору Санкт-Петербурга.

Приложение № 1
к Порядку мониторинга и аналитического учета
обязательств Санкт-Петербурга и задолженности
государственных унитарных предприятий
Санкт-Петербурга и хозяйственных обществ
с участием Санкт-Петербурга

**Сведения о прямых обязательствах Санкт-Петербурга
по заключенным концессионным соглашениям и соглашениям о государственно-частном партнерстве <1>
по состоянию на 31 декабря _____ года
(отчетного года)**

Наименование /Реквизиты соглашения	Сроки реализации соглашения	Общая сумма платежа Санкт-Петербурга за весь срок проекта, млн рублей		Сумма платежей Санкт-Петербурга, млн рублей				Инвестиционный платеж (на создание объекта), млн рублей				Эксплуатационный платеж (на содержание объекта и эксплуатацию), млн рублей				
		фактически исполнено по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным	остаток по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным	текущий финансовый год	1 год планового периода	2 год планового периода	<2>	текущий финансовый год	1 год планового периода	2 год планового периода	<2>	текущий финансовый год	1 год планового периода	2 год планового периода	<2>	

Примечания:

<1> Указываются только те платежи, сумма по которым установлена законом о бюджете на текущий финансовый год и плановый период или заключенными концессионными соглашениями и соглашениями о государственно-частном партнерстве. Иные платежи, суммы которых или осуществление которых зависит от наступления определенных соответствующими соглашениями событий (обязательств Санкт-Петербурга в случае досрочного расторжения соглашения, обязательств Санкт-Петербурга по обеспечению окупаемости инвестиций частного партнера и получение им валовой выручки (дохода от реализации производимых товаров, выполнения работ, оказания услуг по регулируемым ценам (тарифам) в объеме не менее объема, изначально определенного соглашением, и т.п.) отражаются в Приложении № 5 к Порядку.

<2> Информация по платежам указывается за весь период реализации проекта в разрезе по годам, включая год, в котором возможно осуществление последнего платежа Санкт-Петербурга по проекту.

Раздел 3. Информация об объеме компенсации при досрочном расторжении концессионного соглашения или соглашения о государственно-частном партнерстве по вине Санкт-Петербурга/по вине частного партнера

Наименование концессионного соглашения/соглашения о ГЧП	Срок реализации соглашения	Объем компенсации на начало текущего финансового года, млн рублей		Объем компенсации на начало 1-го года планового периода, млн рублей		Объем компенсации на начало 2-го года планового периода, млн рублей	
		по вине Санкт-Петербурга	по вине партнера	по вине Санкт-Петербурга	по вине партнера	по вине Санкт-Петербурга	по вине партнера

Раздел 4. Информация об объеме компенсации при досрочном расторжении концессионного соглашения или соглашения о государственно-частном партнерстве вследствие форс-мажорных событий

Наименование концессионного соглашения/соглашения о ГЧП	Срок реализации соглашения	Объем компенсации соглашения на начало текущего финансового года, млн рублей	Объем компенсации на начало 1-го года планового периода, млн рублей	Объем компенсации на начало 2-го года планового периода, млн рублей

Раздел 5. Информация по факторам (рискам), приводящим к увеличению финансовой нагрузки на бюджет Санкт-Петербурга по проектам

Наименование концессионного соглашения/соглашения о ГЧП	Риск (источник возникновения риска) <3>	Год реализации риска <4>	Вероятность реализации риска <5>	Стоимостная оценка реализации риска, млн рублей <6>

Примечания:

<1> Указываются факторы, влияющие на размер минимальной гарантированной доходности (риск повышения общих издержек, риск снижения выручки в течение эксплуатационной фазы и т.п.), вероятность их возникновения и стоимостная оценка влияния указанных факторов на размер минимальной гарантированной доходности.

<2> Информация по платежам указывается за весь период реализации проекта в разрезе по годам, включая год, в котором возможно осуществление последнего платежа Санкт-Петербурга по проекту.

<3> Указываются источники возникновения риска (факторы), приводящие к увеличению финансовой нагрузки на бюджет Санкт-Петербурга, в том числе возможны следующие: риск повышения общих издержек, риск снижения выручки в течение эксплуатационной фазы и т.п.

<4> Указывается предполагаемый (прогнозируемый) год реализации риска.

<5> Указывается вероятность реализации риска: высокая, средняя или низкая.

<6> Отражается прирост платежей из бюджета Санкт-Петербурга по проекту вследствие реализации риска.

Приложение № 3
к Порядку мониторинга и аналитического учета
обязательств Санкт-Петербурга и задолженности
государственных унитарных предприятий
Санкт-Петербурга и хозяйственных обществ
с участием Санкт-Петербурга

**Сведения об обязательствах Санкт-Петербурга по приобретению объектов недвижимого имущества,
включая приобретение жилых помещений в целях предоставления их отдельным категориям граждан
по состоянию на 31 декабря _____ года
(отчетного года)**

**Раздел 1. Информация об обязательствах Санкт-Петербурга по приобретению объектов недвижимого имущества по заключенным
Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга государственным контрактам (контрактам Санкт-Петербурга)**

Дата государственного контракта	Идентификационный код закупки (ИКЗ)	Наименование инвестора	ИНН инвестора	Функционал объекта	Адрес объекта	Характеристика объекта <1>	Мощность объекта	Цена государственного контракта, млн рублей	Источник финансирования (целевая статья расходов)	Ставка за рассрочку, % годовых	Остаток задолженности на 1 января года, следующего за отчетным, млн рублей		Обязательства по государственным контрактам, млн рублей				
											всего	в том числе:	текущий финансовый год	1 год планового периода	2 год планового периода	... <2>	

Раздел 2. Обязательства Санкт-Петербурга по приобретению жилых помещений в целях предоставления их отдельным категориям граждан

Дата государственного контракта	Идентификационный код закупки (ИКЗ)	Наименование продавца	ИНН продавца	Количество м ²	Количество квартир, шт.	Цена государственного контракта, млн рублей	Условия оплаты	Источник финансирования (целевая статья расходов)	Обязательства по государственным контрактам, млн рублей					
									текущий финансовый год	1 год планового периода	2 год планового периода	... <2>		
1. Зарегистрированные расходные обязательства														
2. Обязательства, по которым сроки оплаты прошли (оплата производится по факту предоставления разрешений на ввод)														

Примечания:

<1> Указывается одно из двух: встроенные помещения; отдельно стоящее здание.

<2> Обязательства по государственным контрактам указываются за весь срок действия контракта в разрезе по годам, включая год, в котором возможно осуществление последнего платежа Санкт-Петербурга.

Приложение № 4
к Порядку мониторинга и аналитического учета
обязательств Санкт-Петербурга и задолженности
государственных унитарных предприятий
Санкт-Петербурга и хозяйственных обществ
с участием Санкт-Петербурга

**Сведения об обязательствах Санкт-Петербурга по выкупу объектов социальной инфраструктуры
по состоянию на 31 декабря _____ года
(отчетного года)**

Раздел 1. Информация по объектам социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга к выкупу (условия и график платежей)

Реквизиты соглашения (номер, дата)	Стороны соглашения		Функционал объекта	Адрес объекта	Мощность объекта	Характеристика объекта <1>	Предварительная стоимость объекта, млн рублей	Сроки строительства
	Исполнительный орган государственной власти	ИНН и наименование инвестора						

Раздел 2. Информация по рискам обязательств Санкт-Петербурга по выкупу объектов социальной инфраструктуры Санкт-Петербурга

Реквизиты соглашения (номер, дата)	Платеж по выкупу объекта, млн рублей				Оценка вероятности выкупа объекта <3>
	текущий финансовый год	первый год планового периода	второй год планового периода	...<2>	

Примечания:

<1> Указывается одно из двух: встроенные помещения; отдельно стоящее здание.

<2> Информация по платежам указывается за весь период действия соглашения в разрезе по годам, включая год, в котором возможно осуществление последнего платежа Санкт-Петербурга по соглашению.

<3> Указывается вероятность выкупа объекта социальной инфраструктуры: высокая, средняя или низкая.

Приложение № 5
к Порядку мониторинга и аналитического учета
обязательств Санкт-Петербурга и задолженности
государственных унитарных предприятий
Санкт-Петербурга и хозяйственных обществ
с участием Санкт-Петербурга

**Сведения о заключенных Правительством Санкт-Петербурга, исполнительными органами государственной власти
Санкт-Петербурга соглашениях и договорах, содержащих положения, которые могут привести к росту расходов
и (или) сокращению доходов бюджета Санкт-Петербурга
по состоянию на 31 декабря _____ года
(отчетного года)**

Наименование (номер) соглашения (договора), протокольного решения	Дата заключения соглашения (договора), иные реквизиты (при наличии)	Предмет соглашения (договора), содержание протокольного решения	Исполнительный орган государственной власти, отвечающий за исполнение соглашения (договора) или контролирующий их исполнение	Стороны соглашения (договора)			Сроки действия соглашения (договора), срок реализации (если применимо)	Объем обязательств Санкт-Петербурга по соглашению (договору), протокольному решению, млн рублей <1>	Встречные обязательства других сторон по соглашению (договору), протокольному решению (при наличии)	Год платежа из бюджета Санкт-Петербурга по обязательству (прогноз)	Вероятность возникновения бюджетного обязательства/ осуществления платежа <2>
				Сторона 1	Сторона 2	Другие стороны					

Примечания:

- <1> Указывается оценочный (примерный) объем обязательств Санкт-Петербурга по соглашению (договору), протокольному решению.
<2> Указывается вероятность осуществления платежа: высокая, средняя или низкая.

Приложение № 6
к Порядку мониторинга и аналитического учета
обязательств Санкт-Петербурга и задолженности
государственных унитарных предприятий
Санкт-Петербурга и хозяйственных обществ
с участием Санкт-Петербурга

**Сведения о задолженности отдельных видов юридических лиц
по состоянию на 31 декабря _____ года
(отчетного года)**

Раздел 1. Показатели деятельности и данные по задолженности <1>

	Вид задолженности	на 31 декабря года, предшествующего отчетному	на 30 июня отчетного года	на 31 декабря отчетного года	Примечания, пояснения
1	Основной вид деятельности (по ОКВЭД)				
2	Средняя численность работников, человек				
3	Уставный капитал (фонд), тыс рублей				
4	Выручка (доходы всего), тыс рублей				
5	Валовая прибыль (убыток), тыс рублей				
6	Прибыль до налогообложения, тыс рублей				
7	Чистая прибыль (убыток), тыс рублей				
8	Амортизация (износ) за год/полугодие, тыс рублей				
9	Проценты уплаченные, тыс рублей				
10	Проценты полученные, тыс рублей				
11	Перечисления текущего характера из бюджета Санкт-Петербурга за год/полугодие, тыс рублей				
12	Перечисления капитального характера из бюджета Санкт-Петербурга (на увеличение уставного капитала (фонда)) за год/полугодие, тыс рублей				
13	Активы всего, тыс рублей				
14	Чистые активы, тыс рублей				
15	Дебиторская задолженность, тыс рублей				
15.1	Задолженность покупателей и заказчиков, тыс рублей				
15.1.1	в том числе просроченная, тыс рублей				
15.2	Задолженность федерального бюджета, тыс рублей				
15.2.1	в том числе просроченная, тыс рублей				
15.3	Задолженность бюджета Санкт-Петербурга, тыс рублей				
15.3.1	в том числе просроченная, тыс рублей				
15.4	Задолженность бюджета муниципального образования, тыс рублей				
15.4.1	в том числе просроченная, тыс рублей				
16	Кредиторская задолженность, тыс рублей				
16.1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками				
16.1.1	в том числе просроченная, тыс рублей				
16.2	Задолженность перед бюджетом Санкт-Петербурга, тыс рублей				
16.2.1	в том числе просроченная, тыс рублей				
16.3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, тыс рублей				
16.3.1	в том числе просроченная, тыс рублей				
16.4	Задолженность по оплате труда, тыс рублей				
16.4.1	в том числе просроченная, тыс рублей				
16.5	Задолженность по налогам и сборам, тыс рублей				
16.5.1	в том числе просроченная, тыс рублей				

17	Задолженность по займам и кредитам, тыс рублей				
17.1	Краткосрочная задолженность (не более 12 месяцев), тыс рублей				
17.1.1	Сумма задолженности по основному долгу, тыс рублей				
17.1.1.1	в том числе просроченная, тыс рублей				
17.1.2	Сумма начисленных процентов, тыс рублей				
17.1.2.1	в том числе просроченная, тыс рублей				
17.2	Долгосрочная задолженность (более 12 месяцев)				
17.2.1	Сумма задолженности по основному долгу, тыс рублей				
17.2.1.1	в том числе просроченная, тыс рублей				
17.2.2	Сумма начисленных процентов, тыс рублей				
17.2.2.1	в том числе просроченная, тыс рублей				
18	Внебалансовые счета: Арендованные основные средства, тыс рублей				

Раздел 2. Информация по кредитам и займам (условия и график платежей)

Реквизиты соглашения	Дата погашения	Объем долга на 1 января года, следующего за отчетным, тыс рублей	График платежей по долгу, тыс рублей															
			Всего				Погашение долга				Выплата процентов по долгу							
			текущий финансовый год	1 год планового периода	2 год планового периода	...	текущий финансовый год	1 год планового периода	2 год планового периода	...	текущий финансовый год	1 год планового периода	2 год планового периода	...				
ВСЕГО																		

Раздел 3. Информация о финансовых, налоговых или иных рисках <3>

Описание риска (реквизиты соглашения, контракта)	Риск (источник возникновения риска) <4>	Год реализации риска <5>	Вероятность реализации риска <6>	Стоимостная оценка реализации риска, тыс рублей <7>

Примечания:

- <1> Информация должна соответствовать показателям регистров бухгалтерского учета указанных лиц на соответствующую отчетную дату.
- <2> Указываются только те платежи, сумма по которым установлена условиями соответствующих контрактов (соглашений, договоров).
- <3> Указывается информация о финансовых, налоговых или иных рисках, выявленных аудиторами, консультантами или иными лицами (при наличии).
- <4> Возможны следующие источники возникновения риска: увеличение ставки по кредиту, предусмотренное контрактом (соглашением, договором), досрочное погашение обязательств по требованию кредитора вследствие невыполнения условий (ковенант) по контракту, предусмотренное контрактом (соглашением, договором), и т.п.
- <5> Указывается предполагаемый (прогнозируемый) год реализации риска.
- <6> Указывается вероятность реализации риска: высокая, средняя или низкая.
- <7> Отражается прирост платежей или снижение доходов организации вследствие реализации риска. В случае прироста платежей значение прироста указывается со знаком «+», а в случае снижения доходов – со знаком «-».

Приложение № 7
к Порядку мониторинга и аналитического учета
обязательств Санкт-Петербурга и задолженности
государственных унитарных предприятий
Санкт-Петербурга и хозяйственных обществ
с участием Санкт-Петербурга

**Сведения о долговых обязательствах Санкт-Петербурга
по состоянию на 31 декабря _____ года
(отчетного года)**

Раздел 1. Информация по долговым обязательствам Санкт-Петербурга (условия и график платежей)

Номер выпуска/ Реквизиты соглашения	Дата погашения	Объем долга на 1 января года, следующего за отчетным, млн рублей	График платежей по долгу, млн рублей											
			Всего				Погашение долга				Выплата процентов по долгу			
			текущий финансовый год	1 год планового периода	2 год планового периода	... <1>	текущий финансовый год	1 год планового периода	2 год планового периода	... <1>	текущий финансовый год	1 год планового периода	2 год планового периода	... <1>
1. Ценные бумаги														
ИТОГО Ценные бумаги														
2. Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Санкт-Петербурга из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации														
ИТОГО Бюджетные кредиты														
3. Кредиты, привлеченные Санкт-Петербургом от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций														
ИТОГО Кредиты														
ВСЕГО														

Раздел 2. Информация по рискам долговых обязательств Санкт-Петербурга

Номер выпуска/ Реквизиты соглашения	Риск (источник возникновения риска) <2>	Год реализации риска <3>	Вероятность реализации риска <4>	Стоимостная оценка реализации риска, млн рублей <5>

Примечания:

<1> Указываются только те платежи, сумма по которым установлена решениями о выпусках ценных бумаг, условиями соответствующих контрактов (соглашений, договоров).

<2> Возможны следующие источники возникновения риска: рост стоимости заимствований по долговым обязательствам с переменным купонным доходом, предусмотренный условиями контракта (соглашения, договора), досрочное погашение обязательств по требованию кредитора, предусмотренное условиями контракта (соглашения, договора), и т.п.

<3> Указывается предполагаемый (прогнозируемый) год реализации риска.

<4> Указывается вероятность реализации риска: высокая, средняя или низкая.

<5> Отражается прирост платежей по долговым обязательствам вследствие реализации риска.

Приложение № 8
к Порядку мониторинга и аналитического учета
обязательств Санкт-Петербурга и задолженности
государственных унитарных предприятий
Санкт-Петербурга и хозяйственных обществ
с участием Санкт-Петербурга

**Сведения об обязательствах по государственным гарантиям Санкт-Петербурга
по состоянию на 31 декабря _____ года
(отчетного года)**

Раздел 1. Информация по государственным гарантиям Санкт-Петербурга (условия и график платежей)

Реквизиты договора о предоставлении государственной гарантии (номер, дата)	Дата окончания действия договора	Наименование принципала	Наименование инвестиционного проекта	Реквизиты кредитного договора (номер, дата)	Объем долга по кредиту на 1 января года, следующего за отчетным, млн рублей	Расходы по погашению долга по кредиту, в обеспечение исполнения обязательств которого выдана государственная гарантия, млн рублей		
						текущий финансовый год	1 год планового периода	... <1>
ВСЕГО								

Раздел 2. Информация по рискам обязательств Санкт-Петербурга по государственным гарантиям

Реквизиты договора о предоставлении государственной гарантии (номер, дата)	Характеристики риска			Оценка финансового состояния принципала на 1 января года, следующего за отчетным	Обеспечение исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования на 1 января года, следующего за отчетным	
	Риск (источник возникновения риска) <2>	Год реализации риска <3>	Вероятность реализации риска <4>		Номер выпуска ценных бумаг	Стоимость, млн рублей

Примечания:

<1> Обязательства по государственным гарантиям указываются за весь срок действия договора о предоставлении государственной гарантии в разрезе по годам, включая год, в котором возможно осуществление последнего платежа Санкт-Петербургом.

<2> Возможны следующие источники возникновения риска: повышение общих издержек по инвестиционному проекту, снижение выручки по инвестиционному проекту, ухудшение финансового состояния принципала, снижение стоимости обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования и т.п.

<3> Указывается предполагаемый (прогнозируемый) год реализации риска.

<4> Указывается вероятность реализации риска: высокая, средняя или низкая.

Приложение № 9
к Порядку мониторинга и аналитического учета
обязательств Санкт-Петербурга и задолженности
государственных унитарных предприятий
Санкт-Петербурга и хозяйственных обществ
с участием Санкт-Петербурга

**Сведения об объемах средств, привлеченных Комитетом финансов на единый счет
бюджета Санкт-Петербурга с казначейских счетов и подлежащих возврату
на казначейские счета, с которых они были перечислены**

по состоянию на 31 декабря _____ года
(отчетного года)

	Сумма средств, подлежащих возврату с единого счета бюджета Санкт-Петербурга, тыс рублей
Средства бюджетных и автономных учреждений Санкт-Петербурга	
Средства, поступающие во временное распоряжение казенных учреждений Санкт-Петербурга и органов государственной власти Санкт-Петербурга	
Средства организаций, не являющихся участниками бюджетного процесса	
Итого	