



ПРАВИТЕЛЬСТВО САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 30.12.2019 № 1022

Об утверждении отдельных порядков, связанных с предоставлением государственных гарантий Самарской области

В соответствии со статьями 115.2 и 115.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации Правительство Самарской области ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемые:

Порядок проведения анализа финансового состояния принципала при предоставлении государственной гарантии Самарской области;

Порядок проведения мониторинга финансового состояния принципала после предоставления государственной гарантии Самарской области;

Порядок проведения оценки надежности поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении государственной гарантии Самарской области;

Порядок осуществления контроля за надежностью предоставленных поручительств после предоставления государственной гарантии Самарской области;

Порядок проведения оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств, при предоставлении государственной гарантии Самарской области;

010564

Порядок осуществления контроля за надежностью предоставленных банковских гарантий после предоставления государственной гарантии Самарской области;

Порядок определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала.

2. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на министерство управления финансами Самарской области.

3. Опубликовать настоящее постановление в средствах массовой информации.

4. Настоящее постановление вступает в силу с 1 января 2020 года.

Первый
вице-губернатор –
председатель Правительства
Самарской области



В.В.Кудряшов

УТВЕРЖДЕН
постановлением Правительства
Самарской области
от 30.12.2019 № 1022

ПОРЯДОК
проведения анализа финансового состояния принципала
при предоставлении государственной гарантии Самарской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок, сроки и основания проведения анализа финансового состояния принципала, претендующего на предоставление государственной гарантии Самарской области (далее – анализ финансового состояния принципала).

2. Не допускается проведение анализа финансового состояния принципала при наличии следующих обстоятельств:

наличие у принципала просроченной (неурегулированной) задолженности по денежным обязательствам перед Самарской областью, неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, а также просроченной (неурегулированной) задолженности принципала, являющегося публично-правовым образованием, по государственной (муниципальной) гарантии, ранее предоставленной в пользу Самарской области;

осуществление в отношении принципала процедур ликвидации, реорганизации или банкротства в порядке, предусмотренном действующим законодательством;

осуществление в отношении принципала процедуры приостановления деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

3. В целях проведения анализа финансового состояния принципалы представляют в министерство управления финансами Самарской области документы, предусмотренные пунктом 3 Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденного постановлением Правительства Самарской области от 29.12.2014 № 854 «Об утверждении Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц» (далее – Положение о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц), а также:

справки банков и иных кредитных организаций, обслуживающих счета принципала, об оборотах и средних остатках по ним за последние 6 месяцев, о наличии или отсутствии финансовых претензий к принципалу;

справку Управления Федеральной службы судебных приставов по Самарской области о наличии или отсутствии исполнительного производства в отношении принципала.

Непредставление любого из указанных документов является основанием для отказа в проведении анализа финансового состояния принципала.

4. Анализ финансового состояния принципала осуществляется министерством управления финансами Самарской области на основании данных бухгалтерской отчетности принципала в соответствии с Положением о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц.

5. В целях предоставления государственных гарантий Самарской области основанием для признания финансового состояния принципала неудовлетворительным является присвоение 3 класса финансового состояния, предусмотренного пунктом 7 Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц, хотя бы в одном из анализируемых периодов.

6. В целях предоставления государственных гарантий Самарской области основанием для признания финансового состояния принципала удовлетворительным является отсутствие во всех анализируемых периодах 3 класса финансового состояния принципала, предусмотренного пунктом 7 Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц.

Основанием для принятия положительного решения по предоставлению государственных гарантий Самарской области может служить только удовлетворительное финансовое состояние принципала.

7. Результаты проведенного анализа финансового состояния принципала оформляются на бланке министерства управления финансами Самарской области в виде заключения о финансовом состоянии принципала при предоставлении государственной гарантии Самарской области, подписанного министром управления финансами Самарской области или лицом, его замещающим.

8. Заключение о финансовом состоянии принципала при предоставлении государственной гарантии Самарской области должно содержать:

наименование принципала;

основные показатели бухгалтерской отчетности принципала;

расчет сводной оценки финансового состояния принципала в каждом анализируемом периоде;

информацию о присвоении принципалу одного из трех классов финансового состояния в каждом анализируемом периоде;

выводы о возможности предоставления государственной гарантии Самарской области с учетом финансового состояния принципала.

УТВЕРЖДЕН
постановлением Правительства
Самарской области
от 30.12.2019 № 1022

ПОРЯДОК
проведения мониторинга финансового состояния принципала после
предоставления государственной гарантии Самарской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок, сроки и основания проведения мониторинга финансового состояния принципала после предоставления государственной гарантии Самарской области на последнюю отчетную дату в целях периодической оценки финансового состояния принципала в течение срока действия предоставленной принципалу государственной гарантии Самарской области (далее – мониторинг).

2. Мониторинг производится на основании следующих документов, представляемых принципалом в министерство управления финансами Самарской области (далее – министерство) в сроки, установленные условиями договора о предоставлении государственной гарантии Самарской области:

копия бухгалтерской (финансовой) отчетности за последний отчетный год (бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним) с отметкой налогового органа об их получении, копия бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату;

копия информационного письма налогового органа (форма № 26.2-7) о применении упрощенной системы налогообложения для организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения;

расшифровка дебиторской задолженности с указанием сумм и сроков погашения за последний отчетный год и на последнюю отчетную дату;

расшифровка кредиторской задолженности с указанием сумм и сроков погашения за последний отчетный год и на последнюю отчетную дату;

расшифровка полученных кредитов и займов со сроками их погашения за последний отчетный год и на последнюю отчетную дату;

копия аудиторского заключения за последний отчетный год (при наличии);

справки банков и иных кредитных организаций, обслуживающих счета принципала, об оборотах и средних остатках по ним за последние 6 месяцев, о наличии или отсутствии финансовых претензий к принципалу;

справка Управления Федеральной службы судебных приставов по Самарской области о наличии или отсутствии исполнительного производства в отношении принципала.

3. Документы, представляемые для проведения мониторинга, прошиваются (каждый отдельно), подписываются или заверяются уполномоченным лицом, подпись которого должна быть скреплена печатью (при ее наличии).

4. Мониторинг осуществляется министерством на основании данных бухгалтерской отчетности принципалов в соответствии с постановлением Правительства Самарской области от 29.12.2014 № 854 «Об утверждении Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц».

5. Основанием для признания финансового состояния принципала неудовлетворительным является присвоение 3 класса финансового состояния, предусмотренного пунктом 7 Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденного постановлением Правительства Самарской области от 29.12.2014 № 854 «Об утверждении Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц», хотя бы в одном из анализируемых периодов.

6. Основанием для признания финансового состояния принципала удовлетворительным является отсутствие во всех анализируемых периодах

3 класса финансового состояния принципала, предусмотренного пунктом 7 Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденного постановлением Правительства Самарской области от 29.12.2014 № 854 «Об утверждении Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц».

7. В случае признания финансового состояния принципала неудовлетворительным необходимо провести мероприятия, указанные в пунктах 7 – 9 Порядка определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала, утвержденного Правительством Самарской области.

8. Результаты проведенного мониторинга оформляются не реже одного раза в год на бланке министерства в виде заключения о мониторинге финансового состояния принципала после предоставления государственных гарантий Самарской области, подписанного министром управления финансами Самарской области или лицом, его замещающим.

9. Заключение о проведении мониторинга финансового состояния принципала после предоставления государственной гарантии Самарской области должно содержать:

наименование принципала;

основные показатели бухгалтерской отчетности принципала;

расчет сводной оценки финансового состояния принципала в каждом анализируемом периоде;

информацию о присвоении принципалу одного из трех классов финансового состояния в каждом анализируемом периоде;

выводы о степени удовлетворительности финансового состояния принципала.

УТВЕРЖДЕН
постановлением Правительства
Самарской области
от 30.12.2019 № 1022

ПОРЯДОК

проведения оценки надежности поручительства, предоставляемого
в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении
государственной гарантии Самарской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок проведения оценки надежности поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении государственной гарантии Самарской области (далее – оценка поручительства). Оценка поручительства представляет собой анализ финансового состояния поручителя.

2. Не допускается проведение процедур оценки поручительства при наличии следующих обстоятельств:

наличие просроченной (неурегулированной) задолженности по денежным обязательствам перед Самарской областью, неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

осуществление в отношении поручителя процедур ликвидации, реорганизации или банкротства в порядке, предусмотренном действующим законодательством;

осуществление в отношении поручителя процедуры приостановления деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях;

величина чистых активов поручителя на последнюю отчетную дату менее величины, равной трехкратной сумме обеспечиваемой государственной гарантии Самарской области.

3. В целях проведения оценки поручительства принципал, направляет в министерство управления финансами Самарской области (далее – министерство) документы, предусмотренные пунктом 3 Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденного постановлением Правительства Самарской области от 29.12.2014 № 854 «Об утверждении Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц» (далее – Положение о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц), а также:

письмо о намерении выступить поручителем с указанием основных параметров обязательства, подписанное лицом, уполномоченным действовать от имени поручителя (далее – руководитель), и заверенное печатью организации (при наличии);

копии учредительных документов принципала, заверенные подписью руководителя принципала и печатью принципала (при наличии);

выписку из Единого государственного реестра юридических лиц (если учредителями являются юридические лица – дополнительно выписку из Единого государственного реестра юридических лиц по каждому учредителю), выданную в срок не позднее одного месяца до даты представления документов (по собственной инициативе). В случае если выписка из Единого государственного реестра юридических лиц не была представлена поручителем самостоятельно, министерство получает соответствующие сведения с официального сайта Федеральной налоговой службы;

копии документов, подтверждающих полномочия лица, действующего от имени поручителя, на подписание соответствующего договора, заверенные подписью руководителя и печатью организации (при наличии);

копию документа, подтверждающего согласие уполномоченного органа управления организации на совершение соответствующей сделки (в случаях, установленных действующим законодательством и учредительными документами), заверенную подписью руководителя и печатью поручителя (при наличии);

справку налогового органа обо всех действующих расчетных (текущих) рублевых и валютных счетах поручителя;

справки банков и иных кредитных организаций, обслуживающих счета поручителя, об оборотах и средних остатках по ним за последние 6 месяцев, о наличии или отсутствии финансовых претензий к поручителю;

копии лицензий в случае осуществления поручителем видов деятельности, подлежащих лицензированию в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, заверенные подписью руководителя поручителя и печатью поручителя (при наличии);

справку Управления Федеральной службы судебных приставов по Самарской области о наличии или отсутствии исполнительного производства в отношении поручителя.

4. Оценка поручительства не проводится в следующих случаях:

ведение поручителем деятельности менее трех лет;

величина чистых активов поручителя на последнюю отчетную дату менее величины, равной трехкратной сумме государственной гарантии.

5. Оценка поручительства осуществляется министерством в соответствии Положением о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц.

6. Основанием для признания финансового состояния поручителя неудовлетворительным, а поручительства ненадежным является присвоение поручителю 3 класса финансового состояния, предусмотренного пунктом 7 Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц, хотя бы в одном из анализируемых периодов.

7. Основанием для признания финансового состояния поручителя удовлетворительным, а поручительства надежным является отсутствие во всех анализируемых периодах 3 класса финансового состояния поручителя, предусмотренного пунктом 7 Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц.

Основанием для принятия положительного решения по предоставлению государственных гарантий Самарской области может служить только удовлетворительное финансовое состояние поручителя.

8. Результаты проведенной оценки поручительств оформляются на бланке министерства в виде заключения о проведении оценки надежности поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении государственной гарантии Самарской области, подписанного министром управления финансами Самарской области или лицом, его замещающим.

9. Заключение о проведении оценки надежности поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении государственной гарантии Самарской области должно содержать:

наименование поручителя;

основные показатели бухгалтерской отчетности поручителя;

расчет сводной оценки финансового состояния поручителя в каждом анализируемом периоде;

информацию о присвоении поручителю одного из трех классов финансового состояния в каждом анализируемом периоде;

выводы о степени надежности поручительства и возможности принятия его в качестве обеспечения исполнения обязательства принципала при предоставлении государственной гарантии Самарской области.

УТВЕРЖДЕН
постановлением Правительства
Самарской области
от 30.12.2019 № 1022

ПОРЯДОК
осуществления контроля за надежностью предоставленных
поручительств после предоставления государственной гарантии
Самарской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок, сроки и основания осуществления контроля за надежностью предоставленных поручительств после предоставления государственной гарантии Самарской области (далее – контроль поручительства). Контроль поручительства представляет собой анализ финансового состояния поручителя.

2. В целях осуществления контроля поручительства принципал направляет в министерство управления финансами Самарской области (далее – министерство) в сроки, установленные условиями договора о предоставлении государственной гарантии Самарской области, следующие документы поручителя:

копии годовой бухгалтерской отчетности за последний финансовый год (при наличии таковой), включающей копии бухгалтерских балансов, отчетов о прибылях и убытках, приложений к ним и пояснительных записок, а также копии аудиторских заключений о соответствии бухгалтерской отчетности поручителя требованиям действующего законодательства (при наличии таковых), копии ежеквартальной промежуточной бухгалтерской отчетности (бухгалтерских балансов, отчетов о прибылях и убытках) за последний финансовый год. К бухгалтерскому балансу на последнюю отчетную дату необходимо приложить расшифровки статей баланса, сумма

по которым составляет более 5 процентов от суммы итога баланса. Копии указанных документов должны быть заверены подписью руководителя и печатью поручителя (при наличии), годовая бухгалтерская отчетность представляется с отметкой налогового органа о принятии;

расшифровки дебиторской и кредиторской задолженностей к представленным бухгалтерским балансам с указанием наиболее крупных дебиторов и кредиторов (более 5 процентов общего объема задолженности) и дат возникновения задолженностей, подписанные руководителем и заверенные печатью поручителя (при наличии);

расчеты чистых активов поручителя за предыдущий финансовый год и на последнюю отчетную дату, подписанные руководителем и заверенные печатью поручителя (при наличии);

справка налогового органа об отсутствии у поручителя просроченной задолженности по обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, составленная на дату направления документов для осуществления контроля поручителя;

справка, подписанная руководителем и заверенная печатью поручителя (при наличии), о том, что деятельность поручителя не приостановлена в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, а также об отсутствии процедур ликвидации, реорганизации, банкротства в отношении поручителя на дату направления документов для осуществления контроля поручителя;

справка налогового органа обо всех действующих расчетных (текущих) рублевых и валютных счетах поручителя;

справки банков и иных кредитных организаций, обслуживающих счета поручителя, об оборотах и средних остатках по ним за последние 6 месяцев, о наличии или отсутствии финансовых претензий к поручителю;

копии лицензий (в случае осуществления видов деятельности, подлежащих лицензированию в соответствии с действующим законодательством);

вом), заверенные подписью руководителя и печатью организации (при наличии), которые представляются в случае внесения изменений с момента последнего представления сведений в министерство, или подтверждающий документ об отзыве лицензии;

справка Управления Федеральной службы судебных приставов по Самарской области о наличии или отсутствии исполнительного производства в отношении поручителя.

В случае ухудшения финансового состояния поручителя после предоставления государственной гарантии Самарской области принципал обязан незамедлительно уведомить об этом событие министерство, приложив соответствующие подтверждающие документы.

3. Контроль поручительства осуществляется министерством в соответствии с Положением о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденным постановлением Правительства Самарской области от 29.12.2014 № 854 «Об утверждении Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц» (далее – Положение о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц).

4. Основанием для признания финансового состояния поручителя неудовлетворительным, а поручительства ненадежным является присвоение поручителю 3 класса финансового состояния, предусмотренного пунктом 7 Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц, хотя бы в одном из анализируемых периодов.

5. Основанием для признания финансового состояния поручителя удовлетворительным, а поручительства надежным является отсутствие во всех анализируемых периодах 3 класса финансового состояния поручителя, предусмотренного пунктом 7 Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц.

6. В случае признания финансового состояния поручителя неудовлетворительным необходимо провести мероприятия, указанные в

пунктах 7 – 9 Порядка определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала, утвержденного Правительством Самарской области.

7. Результаты проведенного контроля оформляются не реже одного раза в год на бланке министерства в виде заключения об осуществленном контроле за надежностью предоставленных поручительств после предоставления государственной гарантии Самарской области, подписанного министром управления финансами Самарской области или лицом, его замещающим.

8. Заключение о проведенном контроле за надежностью предоставленных поручительств после предоставления государственной гарантии Самарской области должно содержать:

- наименование поручителя;
- основные показатели бухгалтерской отчетности поручителя;
- расчет сводной оценки финансового состояния поручителя в каждом анализируемом периоде;
- информацию о присвоении поручителю одного из трех классов финансового состояния в каждом анализируемом периоде;
- выводы о надежности (ненадежности) поручительства.

УТВЕРЖДЕН
постановлением Правительства
Самарской области
от 30.12.2019 № 1022

ПОРЯДОК

проведения оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых
в обеспечение исполнения обязательств, при предоставлении
государственной гарантии Самарской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок проведения оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств, при предоставлении государственной гарантии Самарской области (далее – оценка банковских гарантий).

В целях обеспечения исполнения обязательств при предоставлении государственной гарантии Самарской области принимается банковская гарантия российского банка (далее – банк-гарант), имеющего генеральную лицензию Центрального банка Российской Федерации на осуществление банковских операций, который по состоянию на 1 января года по величине собственных средств (капитала) входит в число первых ста крупнейших российских банков. Оценка банковских гарантий представляет собой анализ финансового состояния банка-гаранта.

2. Не допускается проведение процедур оценки банковских гарантий при наличии следующих обстоятельств:

наличие просроченной (неурегулированной) задолженности по денежным обязательствам перед Самарской областью, неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

осуществление в отношении банка-гаранта процедур ликвидации, реорганизации или банкротства в порядке, предусмотренном действующим законодательством;

осуществление в отношении банка-гаранта процедуры приостановления деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях;

величина чистых активов банка-гаранта на последнюю отчетную дату менее величины, равной трехкратной сумме обеспечиваемой государственной гарантии Самарской области.

3. В целях проведения оценки банковской гарантии банк-гарант, соответствующий требованиям, установленным пунктом 2 настоящего Порядка, направляет принципалу для представления в министерство управления финансами Самарской области (далее – министерство) следующие документы:

письмо о намерении выступить банком-гарантом с указанием основных параметров обеспечиваемого обязательства и той его части, которая будет обеспечена банковской гарантией;

копии лицензии банка-гаранта на осуществление банковских операций и иных лицензий, установленных действующим законодательством, заверенные банком-гарантом;

выписка из Единого государственного реестра юридических лиц (если учредителями являются юридические лица – дополнительно выписка из Единого государственного реестра юридических лиц по каждому учредителю), выданная в срок не позднее одного месяца до даты представления документов (по собственной инициативе). В случае если выписка из Единого государственного реестра юридических лиц не была представлена банком-гарантом самостоятельно, министерство получает соответствующие сведения с официального сайта Федеральной налоговой службы;

копии учредительных документов банка-гаранта, а также всех изменений и дополнений к ним, заверенные банком-гарантом;

копии документов, подтверждающих факт назначения уполномоченного лица, подписывающего банковскую гарантию, заверенные банком-гарантом;

копии документов, подтверждающих согласование Центральным банком Российской Федерации назначения на должность руководителя банка-гаранта (лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа или члена коллегиального исполнительного органа), заверенные банком-гарантом;

копия документа, подтверждающего согласие уполномоченного органа управления банка-гаранта на совершение сделки по предоставлению банковской гарантии в обеспечение надлежащего исполнения принципалом обязательств по удовлетворению регрессного требования Самарской области в связи с исполнением в полном объеме или в какой-либо части государственной гарантии Самарской области, заверенная банком-гарантом;

справка налогового органа об отсутствии у банка-гаранта просроченной задолженности по обязательным налоговым платежам, начисленным пеням, штрафам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;

справка, заверенная банком-гарантом, о неприостановлении его деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, о непроведении в отношении банка-гаранта процедуры реорганизации, ликвидации, банкротства;

копия свидетельства об участии банка-гаранта в системе страхования вкладов физических лиц, заверенная банком-гарантом;

справка об аффилированных лицах банка-гаранта, заверенная банком-гарантом;

копии бухгалтерского баланса банка-гаранта, отчета о финансовых результатах (код формы 0409102) и расчета собственных средств (капитала) («Базель III», код формы 0409123) за последние три заверенных фи-

нансовых года (квартальные, годовые) с приложением копий аудиторских заключений о соответствии бухгалтерской отчетности банка-гаранта требованиям действующего законодательства, заверенные банком-гарантом;

справка Центрального банка Российской Федерации о выполнении банком-гарантом в течение последнего полугодия нормативов обязательных резервов, депонируемых в Центральном банке Российской Федерации, об отсутствии задержек в оплате расчетных документов, о том, что к банку-гаранту не применяются меры по его финансовому оздоровлению, реорганизации, не назначена временная администрация;

копии следующих документов, заверенные банком-гарантом, за последние четыре квартала, предшествующие дате их представления в министерство:

информация о качестве активов банка-гаранта (код формы 0409115);

информация о выполнении банком-гарантом обязательных нормативов, установленных Центральным банком Российской Федерации (код формы 0409135);

расчет чистых активов банка-гаранта.

4. Министерство возвращает банку-гаранту без проведения оценки банковских гарантий представленные документы в следующих случаях:

несоответствие банка-гаранта требованиям пункта 2 настоящего Порядка;

несоответствие представленных документов требованиям действующего законодательства и перечню, установленному пунктом 3 настоящего Порядка.

5. Оценка банковских гарантий осуществляется на основании следующих показателей:

высокое качество активов банка-гаранта (активы I и II категории качества должны составлять не менее 50% общего объема активов);

соответствие банка-гаранта обязательным нормативам, установленным Центральным банком Российской Федерации;

величина чистых активов банка-гаранта составляет не менее величины, равной трехкратной сумме государственных гарантий Самарской области;

участие банка-гаранта в системе страхования вкладов физических лиц.

6. Основанием для признания банковской гарантии ненадежной, а банка-гаранта ненадежным является невыполнение банком-гарантом любого из показателей, установленных пунктом 5 настоящего Порядка.

7. Надежной признается банковская гарантия, предоставленная надёжным банком-гарантом, соответствующая совокупности всех показателей, установленных пунктом 5 настоящего Порядка.

8. Результаты проведенной оценки банковской гарантии оформляются на бланке министерства в виде заключения о проведении оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств, при предоставлении государственной гарантии Самарской области, подписанного министром управления финансами Самарской области или лицом, его замещающим.

9. Заключение о проведении оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств, при предоставлении государственной гарантии Самарской области должно содержать:

наименование банка-гаранта;

основные показатели бухгалтерской отчетности банка-гаранта;

информацию о выполнении банком-гарантом всех показателей, установленных пунктом 5 настоящего Порядка;

выводы о надежности (ненадежности) банковских гарантий и возможности принятия их в качестве обеспечения исполнения обязательства принципала при предоставлении государственной гарантии Самарской области.

УТВЕРЖДЕН
постановлением Правительства
Самарской области
от 30.12.2019 № 1022

ПОРЯДОК
осуществления контроля за надежностью предоставленных банковских
гарантий после предоставления государственной гарантии
Самарской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок, сроки и основания осуществления контроля за надежностью предоставленных банковских гарантий после предоставления государственной гарантии Самарской области (далее – контроль банковских гарантий). Контроль банковских гарантий представляет собой анализ финансового состояния банка-гаранта.

2. В целях осуществления контроля банковской гарантии банк-гарант направляет принципалу для представления в министерство управления финансами Самарской области (далее – министерство) в сроки, установленные условиями договора о предоставлении государственной гарантии Самарской области, следующие документы:

копии лицензий (в случае осуществления видов деятельности, подлежащих лицензированию в соответствии с действующим законодательством), заверенные банком-гарантом, которые представляются в случае внесения изменений с момента последнего представления сведений в министерство, или в случае отзыва лицензии подтверждающий документ об отзыве лицензии;

копии изменений и дополнений к учредительным документам банка-гаранта, заверенные банком-гарантом (в случае внесения изменений с момента последнего представления сведений в министерство);

копии документов, подтверждающих согласование Центральным банком Российской Федерации назначения на должность руководителя банка-гаранта (лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа или члена коллегиального исполнительного органа), которые представляются в случае внесения изменений с момента последнего представления сведений в министерство, заверенные банком-гарантом;

копии документов, подтверждающих согласование Центральным банком Российской Федерации назначения на должность руководителя банка-гаранта (представляются в случае внесения изменений с момента последнего представления сведений в министерство), заверенные банком-гарантом;

справка налогового органа об отсутствии у банка-гаранта просроченной задолженности по обязательным налоговым платежам, начисленным пеням, штрафам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;

справка, заверенная банком-гарантом, о неприостановлении его деятельности в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, о непроведении в отношении банка-гаранта процедуры реорганизации, ликвидации, банкротства;

копия свидетельства об участии банка-гаранта в системе страхования вкладов физических лиц (представляется в случае внесения изменений с момента последнего представления сведений в министерство), заверенная банком-гарантом;

справка об аффилированных лицах банка-гаранта (представляется в случае внесения изменений с момента последнего представления сведений в министерство), заверенная банком-гарантом;

копии бухгалтерского баланса банка-гаранта, отчета о финансовых результатах (код формы 0409102) и расчета собственных средств (капитала) («Базель III», код формы 0409123) за последний завершённый финансовый год (квартальные, годовые) с приложением копий аудиторских заключений о соответствии бухгалтерской отчетности банка-гаранта требованиям действующего законодательства, заверенные банком-гарантом;

справка Центрального банка Российской Федерации о выполнении банком-гарантом в течение последнего полугодия нормативов обязательных резервов, депонируемых в Центральном банке Российской Федерации, об отсутствии задержек в оплате расчетных документов, о том, что к банку-гаранту не применяются меры по его финансовому оздоровлению, реорганизации, не назначена временная администрация;

копии следующих документов, заверенные банком-гарантом, за последние четыре квартала, предшествующие дате их представления в министерство:

информация о качестве активов банка-гаранта (код формы 0409115);

информация о выполнении банком-гарантом обязательных нормативов, установленных Центральным банком Российской Федерации (код формы 0409135);

расчет чистых активов банка-гаранта.

В случае ухудшения финансового состояния банка-гаранта после предоставления государственной гарантии Самарской области принципал обязан незамедлительно уведомить об этом событие министерство, приложив соответствующие подтверждающие документы.

3. В целях осуществления контроля проводится оценка банковских гарантий на основании следующих показателей:

высокое качество активов банка-гаранта (активы I и II категории качества должны составлять не менее 50% общего объема активов);

соответствие банка-гаранта обязательным нормативам, установленным Центральным банком Российской Федерации;

величина чистых активов банка-гаранта составляет не менее величины, равной трехкратной сумме государственной гарантии Самарской области;

участие банка-гаранта в системе страхования вкладов физических лиц.

4. Основанием для признания банковской гарантии ненадежной является невыполнение банком-гарантом любого из показателей, установленных пунктом 3 настоящего Порядка.

5. Надежной признается гарантия, соответствующая совокупности всех показателей, установленных пунктом 3 настоящего Порядка, предоставленная организацией.

6. В случае признания финансового состояния банка-гаранта неудовлетворительным необходимо провести мероприятия, указанные в пунктах 7 – 9 Порядка определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала, утвержденного Правительством Самарской области.

7. Результаты проведенного контроля банковской гарантии не реже одного раза в год оформляются на бланке министерства в виде заключения об осуществленном контроле за надежностью предоставленных банковских гарантий после предоставления государственной гарантии Самарской области, подписанного министром управления финансами Самарской области или лицом, его замещающим.

8. Заключение об осуществленном контроле за надежностью предоставленных банковских гарантий после предоставления государственной гарантии Самарской области должно содержать:

наименование банка-гаранта;

основные показатели бухгалтерской отчетности банка-гаранта;

информацию о выполнении банком-гарантом всех показателей, установленных пунктом 3 настоящего Порядка;

выводы о надежности (ненадежности) банковских гарантий.

УТВЕРЖДЕН
постановлением Правительства
Самарской области
от 30.12.2019 № 1022

ПОРЯДОК
определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения
обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования
гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области
в зависимости от степени удовлетворительности финансового
состояния принципала

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок, сроки и основания определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала (далее – обеспечение регрессных требований).

2. В качестве обеспечения регрессных требований могут приниматься только:

поручительство российского юридического лица (далее – поручитель);

банковская гарантия банка-гаранта;

залог движимого (за исключением ценных бумаг, долей в уставном капитале юридических лиц) и (или) недвижимого имущества принципала или иного российского юридического лица.

Обеспечение регрессных требований принимается при соблюдении следующих условий:

поручитель, банк-гарант имеют удовлетворительное финансовое состояние, с даты создания поручителя прошло не менее 3 лет;

срок действия предоставляемого обеспечения регрессных требований составляет не менее срока действия соответствующей государственной гарантии Самарской области, увеличенного на 3 года;

поручитель, банк-гарант, предмет залога соответствуют требованиям, установленным законодательством Российской Федерации.

3. В случае предоставления в залог движимого и (или) недвижимого имущества юридического лица принципал направляет в министерство управления финансами Самарской области (далее – министерство) следующие документы:

документы, подтверждающие право собственности юридического лица на предоставленное в залог движимое и (или) недвижимое имущество;

договор принципала с оценочной компанией, созданной не ранее чем за 6 месяцев до даты заключения договора залога, на проведение оценки рыночной и ликвидационной стоимости (ликвидности) имущества, передаваемого в залог (при этом оценка передаваемого в залог имущества осуществляется оценщиком, состоящим в штате указанной оценочной компании (заключившим трудовой договор с указанной оценочной компанией);

копии лицензий оценочной компании (в случае осуществления видов деятельности, подлежащих лицензированию в соответствии с действующим законодательством), заверенные подписью руководителя принципала и печатью принципала (при наличии);

отчет оценочной компании с результатами проведения оценки рыночной и ликвидационной стоимости (ликвидности) имущества, передаваемого в залог;

положительное заключение эксперта или экспертов саморегулируемой организации оценщиков, подтверждающее соответствие отчета об оценке рыночной стоимости (с выводами о ликвидности) имущества тре-

бованиям законодательства Российской Федерации об оценочной деятельности, стандартам и правилам оценочной деятельности;

договор принципала со страховой компанией о страховании передаваемого в залог имущества от всех рисков утраты и повреждения на сумму не менее его рыночной стоимости, в котором выгодоприобретателем является министерство;

согласие третьих лиц на предоставление обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области.

4. Страхование передаваемого в залог имущества осуществляется принципалом за свой счет. Передаваемое в залог имущество должно быть свободно от прав третьих лиц на него и не должно быть предметом залога по другим договорам.

Предоставление обеспечения регрессных требований (включая оформление сделок, государственную регистрацию, иную регистрацию (иное подтверждение) в установленном порядке сделок и (или) прав (перехода прав, обременения) по ним) осуществляется до даты выдачи государственной гарантии Самарской области.

5. Минимальный объем (сумма) обеспечения исполнения обязательства принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области определяется с учетом финансового состояния принципала, которое оценивается в соответствии с положениями Порядка проведения анализа финансового состояния принципала при предоставлении государственной гарантии Самарской области, утвержденного Правительством Самарской области. Обеспечение исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу должно иметь высокую степень надежности и ликвидности.

Министерство проверяет документы, представленные в соответствии с пунктом 3 настоящего Порядка, и на основании результатов проведенной

оценки определяет минимальный объем (сумму) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области.

6. При предоставлении государственной гарантии финансовое состояние принципала должно быть удовлетворительным (согласно Порядку проведения анализа финансового состояния принципала при предоставлении государственной гарантии Самарской области, утвержденному Правительством Самарской области) и минимальный объем (сумма) обеспечения исполнения обязательства принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области на последнюю отчетную дату должен составлять по ликвидационной стоимости не менее величины, равной двукратной сумме государственной гарантии Самарской области.

7. После предоставления государственной гарантии, если финансовое состояние принципала признается удовлетворительным, минимальный объем (сумма) обеспечения исполнения обязательства принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области на последнюю отчетную дату должен составлять по ликвидационной стоимости не менее величины, равной двукратной сумме государственной гарантии Самарской области.

При выявлении недостаточности предоставленного обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу или иного несоответствия предоставленного обеспечения требованиям, установленным законодательством Российской Федерации (в том числе в случае ухудшения финансового состояния принципала и выявления неудовлетворительного состояния принципала, предоставившего в обеспечение исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу банковскую гарантию или поручительство, уменьшения рыночной стоимости предмета залога), принципал обязан в срок, установленный пунктом 9 на-

стоящего Порядка, осуществить замену обеспечения (полную или частичную) либо предоставить дополнительное обеспечение в целях приведения состава и общего объема (суммы) обеспечения в соответствие с установленными министерством требованиями.

8. В случае признания финансового состояния принципала неудовлетворительным общий объем (общая сумма) предоставленного в пользу Самарской области обеспечения регрессных требований должен быть увеличен так, чтобы размер ликвидационной стоимости имущества стал составлять не менее величины, равной трёхкратной сумме государственной гарантии.

9. В случае полной или частичной утраты обеспечения регрессных требований (в том числе вследствие уменьшения его рыночной или ликвидационной стоимости, и (или) прекращения договора поручительства, банковской гарантии, договора залога по каким-либо основаниям, не связанным с исполнением обязательств по ним в пользу Самарской области в лице министерства, и (или) признания договора поручительства, банковской гарантии, договора залога недействительной сделкой), в случае существенного ухудшения финансового состояния поручителя, в результате которого поручитель перестал соответствовать требованиям законодательства Российской Федерации и (или) Порядка осуществления контроля за надежностью предоставленных поручительств после предоставления государственной гарантии Самарской области, утвержденного Правительством Самарской области, в случае передачи в последующий залог имущества, ранее переданного в залог Самарской области в обеспечение регрессных требований, в случае введения в отношении поручителя, залогодателя процедуры, применяемой в деле о несостоятельности (банкротстве), в случае принятия решения о ликвидации указанных юридических лиц в течение 4 месяцев с момента предъявления принципалу министерством соответствующего требования обеспечение регрессных требований должно быть приведено принципалом в соответствие с требованиями, устанавливаемы-

ми Правительством Самарской области, и общий объем указанного обеспечения должен быть восстановлен (должно быть предоставлено иное либо дополнительное (на недостающую сумму) обеспечение регрессных требований, соответствующее требованиям, установленным законодательством Российской Федерации).

Решение о принятии дополнительного (недостающего) обеспечения регрессных требований принимается министерством.

До приведения в случаях, указанных в абзаце первом настоящего пункта, предоставленного обеспечения регрессных требований в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации (до устранения указанных нарушений), гарантия не подлежит исполнению (требования об исполнении гарантии признаются необоснованными и не подлежащими удовлетворению).

В случае неисполнения принципалом в течение 4 месяцев обязательств по приведению в случаях, указанных в абзаце первом настоящего пункта, предоставленного обеспечения регрессных требований в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации и Порядком проведения мониторинга финансового состояния принципала после предоставления государственной гарантии Самарской области, утвержденным Правительством Самарской области, гарантия подлежит отзыву.

10. Заключение министерства о результатах определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала должно содержать:

наименование принципала;

основные показатели бухгалтерской отчетности;

информацию о присвоении принципалу одного из трех классов финансового состояния в каждом анализируемом периоде;

информацию о размере необходимого минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области;

выводы о соответствии (несоответствии) необходимого для установления минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по государственной гарантии Самарской области.