



## АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

---

### ПОСТАНОВЛЕНИЕ

*05.05.2021 № 145Н-П/1*

г. Тольятти, Самарской области



Об утверждении  
отдельных порядков, связанных с предоставлением  
муниципальных гарантий городского округа Тольятти

В соответствии со статьями 115.2 и 115.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом городского округа Тольятти, администрация городского округа Тольятти ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить:

1.1. Порядок проведения анализа финансового состояния принципала при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти (Приложение № 1).

1.2. Порядок проведения мониторинга финансового состояния принципала после предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти (Приложение № 2).

1.3. Порядок проведения оценки надежности поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти (Приложение № 3).

1.4. Порядок осуществления контроля за надежностью предоставленных поручительств после предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти (Приложение № 4).

1.5. Порядок проведения оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти (Приложение № 5).

1.6. Порядок осуществления контроля за надежностью предоставленных банковских гарантий после предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти (Приложение № 6).

1.7. Порядок определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Тольятти в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала (Приложение № 7).

2. Признать утратившим силу постановление мэра городского округа Тольятти от 07.06.2008 № 1283-1/п «Об утверждении Положения о порядке оценки надежности (ликвидности) банковской гарантии, поручительства и ликвидности залога имущества, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств перед бюджетом городского округа Тольятти» (газета «Городские ведомости», 2008, 17 июня).

3. Организационному управлению администрации городского округа Тольятти (Власову В.А.) опубликовать настоящее постановление в газете «Городские ведомости».

4. Настоящее постановление вступает в силу после дня его официального опубликования.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы городского округа по финансам, экономике и развитию.

Глава городского округа



Н.А.Ренц

**ПОРЯДОК  
ПРОВЕДЕНИЯ АНАЛИЗА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРИНЦИПАЛА  
ПРИ ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ГАРАНТИИ  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 115.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок проведения анализа финансового состояния принципала, претендующего на предоставление муниципальной гарантии городского округа Тольятти (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 городским округом Тольятти, 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 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 принципала представляют в департамент финансов администрации городского округа Тольятти (далее – департамент) документы, предусмотренные пунктом 3 Порядка проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденного постановлением администрации городского округа Тольятти (далее - Порядок проведения анализа финансового состояния юридических лиц), а также:

- заявление, подписанное руководителем и заверенное печатью принципала, о предоставлении муниципальной гарантии с указанием цели, суммы и срока основного обязательства, в обеспечение которого запрашивается муниципальная гарантия, суммы и срока действия муниципальной гарантии;

- кредитный договор (проект кредитного договора) с организацией, предоставляющей кредит принципалу с указанием цели привлечения кредита, графика погашения кредита и уплаты процентов по кредиту (в случае если муниципальная гарантия запрашивается для обеспечения обязательств по кредитному договору), или иные документы характеризующие обязательство, привлекаемое принципалом, в обеспечении которого запрашивается муниципальная гарантия;

- копии учредительных документов принципала, свидетельства о государственной регистрации, лицензий на осуществляемые виды деятельности, которые подлежат лицензированию в соответствии с законодательством Российской Федерации (копии документов предоставляются заверенные подписью руководителя и печатью принципала);

- копию аудиторского заключения (при его наличии) по результатам аудита финансовой отчетности принципала за год, предшествующий дате подачи заявления о предоставлении муниципальной гарантии;

- справку принципала о наличии и размере ранее предоставленных отсрочек (рассрочек) платежей по федеральным, региональным и местным налогам, срок действия

которых не истек к моменту подачи обращения, подписанную руководителем и заверенную печатью принципала;

- расшифровки задолженности по кредитам банков на дату подачи заявления с указанием кредиторов, величины долга, дат получения и погашения кредитов, видов их обеспечения, процентной ставки, периодичности погашения, сумм просроченных обязательств, включая проценты и штрафы, подписанные руководителем и заверенные печатью принципала;

- документы, подтверждающие наличие у принципала соответствующего требованиям бюджетного и гражданского законодательства Российской Федерации обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования к принципалу в связи с исполнением в полном объеме или в какой-либо части муниципальной гарантии (в случае, если муниципальная гарантия предоставляется с правом регрессного требования гаранта к принципалу);

- 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.

Документы, содержащие более одного листа, представляются в прошитом виде.

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

4. Анализ финансового состояния принципала осуществляется департаментом на основании данных бухгалтерской отчетности принципала в соответствии с пунктом 5 Порядка проведения анализа финансового состояния юридических лиц.

5. В целях предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти основанием для признания финансового состояния принципала неудовлетворительным является присвоение 3 класса финансового состояния, предусмотренного подпунктом 5.3 пункта 5 Порядка проведения анализа финансового состояния юридических лиц, хотя бы в одном из анализируемых периодов.

6. В целях предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти основанием для признания финансового состояния принципала удовлетворительным является отсутствие во всех анализируемых периодах 3 класса финансового состояния принципала, предусмотренного подпунктом 5.3 пункта 5 Порядка проведения анализа финансового состояния юридических лиц.

Основанием для принятия положительного решения по предоставлению муниципальной гарантии городского округа Тольятти может служить только удовлетворительное финансовое состояние принципала.

7. Результаты проведенного анализа финансового состояния принципала оформляются на бланке департамента в виде заключения о финансовом состоянии принципала при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти, подписанного руководителем департамента или лицом, его замещающим.

8. Заключение о финансовом состоянии принципала при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти 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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти с учетом финансового состояния принципала.



**ПОРЯДОК  
ПРОВЕДЕНИЯ МОНИТОРИНГА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ПРИНЦИПАЛА  
ПОСЛЕ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ГАРАНТИИ  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ**

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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти на последнюю отчетную дату в целях периодической оценки финансового состояния принципала в течение срока действия предоставленной принципалу муниципальной гарантии городского округа Тольятти (далее - мониторинг).

2. Мониторинг производится на основании следующих документов, представляемых принципалом в департамент финансов администрации городского округа Тольятти (далее - департамент):

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

копия информационного письма Федеральной налоговой службы (форма N 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 Отдела судебных приставов г.Тольятти Управления Федеральной службы судебных приставов по Самарской области о наличии или отсутствии исполнительного производства в отношении юридического лица.

3. Документы, представляемые для проведения мониторинга, подписываются руководителем принципала и заверяются печатью. Документы, содержащие более одного листа, представляются в прошитом виде.

4. Мониторинг осуществляется департаментом на основании данных бухгалтерской отчетности принципалов в соответствии пунктом 5 Порядка проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденного постановлением администрации городского округа Тольятти (далее - Порядок проведения анализа финансового состояния юридических лиц).

5. Основанием для признания финансового состояния принципала неудовлетворительным является присвоение 3 класса финансового состояния, предусмотренного подпунктом 5.3 пункта 5 Порядка 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 подпунктом 5.3 пункта 5 Порядка 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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала, утвержденного постановлением администрации городского округа Тольятти.

8. Результаты проведенного мониторинга оформляются не реже одного раза в год на бланке департамента в виде заключения о мониторинге финансового состояния принципала после предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти, подписанного руководителем департамента или лицом, его замещающим.

9. Заключение о проведении мониторинга финансового состояния принципала после предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти 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.

приложение N 3  
к постановлению  
администрации городского  
округа Тольятти  
от 05.05.2021 N 1754-П/1

**ПОРЯДОК  
ПРОВЕДЕНИЯ ОЦЕНКИ НАДЕЖНОСТИ ПОРУЧИТЕЛЬСТВА,  
ПРЕДОСТАВЛЯЕМОГО В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА,  
ПРИ ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ГАРАНТИИ  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ**

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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти (далее - оценка поручительства). Оценка поручительства представляет собой анализ финансового состояния поручителя.

*Мах*      *В*      *А*

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

наличие просроченной (неурегулированной) задолженности по денежным обязательствам перед городским округом Тольятти, 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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти.

3. В целях проведения оценки поручительства принципал направляет в департамент финансов администрации городского округа Тольятти (далее - департамент) документы, предусмотренные пунктом 3 Порядка проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденного постановлением администрации городского округа Тольятти (далее - Порядок проведения анализа финансового состояния юридических лиц), а также:

письмо о намерении выступить поручителем с указанием основных параметров обязательства, подписанное руководителем и заверенное печатью поручителя;

копии учредительных документов принципала, заверенные подписью руководителя и печатью принципала;

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

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;

справку Федеральной налоговой службы 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);

Документы, содержащие более одного листа, представляются в прошитом виде.

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 муниципальной гарантии.

5. Оценка поручительства осуществляется департаментом в соответствии пунктом 5 Порядка 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 подпунктом 5.3 пункта 5 Порядка 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 подпунктом 5.3 пункта 5 Порядка проведения анализа финансового состояния юридических лиц.

Основанием для принятия положительного решения по предоставлению муниципальных гарантий городского округа Тольятти может служить только удовлетворительное финансовое состояние поручителя.

8. Результаты проведенной оценки поручительств оформляются на бланке департамента в виде заключения о проведении оценки надежности поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти, подписанного руководителем департамента или лицом, его замещающим.

9. Заключение о проведении оценки надежности поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательства, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти 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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти.

приложение N 4  
к постановлению  
администрации городского  
округа Тольятти  
от 05.05.2021 N 1754-П/1

## **ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ ЗА НАДЕЖНОСТЬЮ ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ ПОРУЧИТЕЛЬСТВ ПОСЛЕ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ГАРАНТИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ**

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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти (далее - контроль поручительства). Контроль поручительства представляет собой анализ финансового состояния поручителя.

2. В целях осуществления контроля поручительства принципал направляет в департамент финансов администрации городского округа Тольятти (далее - департамент) в сроки, установленные условиями договора о предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти, 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, годовая бухгалтерская отчетность представляется с отметкой Федеральной налоговой службы 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;

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

справка Федеральной налоговой службы 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, 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 Федеральной налоговой службы 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), которые представляются в случае внесения изменений с момента последнего представления сведений в департамент, или подтверждающий документ об отзыве лицензии;

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

Документы, содержащие более одного листа, представляются в прошитом виде.

В случае ухудшения финансового состояния поручителя после предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти принципал обязан незамедлительно уведомить об этом событии департамент, приложив соответствующие подтверждающие документы.

3. Контроль поручительства осуществляется департаментом в соответствии с пунктом 5 Порядка проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденного постановлением администрации городского округа Тольятти (далее - Порядок 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 подпунктом 5.3 пункта 5 Порядка проведения анализа финансового состояния юридических лиц, хотя бы в одном из анализируемых периодов.

*Маг* 

5. Основанием для признания финансового состояния поручителя удовлетворительным, а поручительства надежным является отсутствие во всех анализируемых периодах 3 класса финансового состояния поручителя, предусмотренного подпунктом 5.3 пункта 5 Порядка 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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала, утвержденного постановлением администрации городского округа Тольятти.

7. Результаты проведенного контроля оформляются не реже одного раза в год на бланке департамента в виде заключения об осуществленном контроле за надежностью предоставленных поручительств после предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти, подписанного руководителем департамента или лицом, его замещающим.

8. Заключение о проведенном контроле за надежностью предоставленных поручительств после предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти 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.

приложение N 5  
к постановлению  
администрации городского  
округа Тольятти  
от 05.05.2021 N 1754-П/1

**ПОРЯДОК  
ПРОВЕДЕНИЯ ОЦЕНКИ НАДЕЖНОСТИ БАНКОВСКИХ ГАРАНТИЙ,  
ПРЕДОСТАВЛЯЕМЫХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ,  
ПРИ ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ГАРАНТИИ  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ**

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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти (далее - оценка банковских гарантий).

В целях обеспечения исполнения обязательств при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти 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 городским округом Тольятти, 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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти.

3. В целях проведения оценки банковской гарантии банк-гарант, соответствующий требованиям, установленным пунктом 2 настоящего Порядка, направляет принципалу для представления в департамент финансов администрации городского округа Тольятти (далее - департамент) 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. В случае если выписка из Единого государственного реестра юридических лиц не была представлена юридическим лицом самостоятельно, департамент 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 городского округа Тольятти в связи с исполнением в полном объеме или в какой-либо части муниципальной гарантии городского округа Тольятти, заверенная банком-гарантом;

справка Федеральной налоговой службы 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 завершаемых финансовых 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 департамент:

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

информация об обязательных нормативах и других показателях деятельности банка-гаранта (код формы 0409135);

расчет чистых активов банка-гаранта.

4. Департамент 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 муниципальных гарантий городского округа Тольятти;

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 надежным банком-гарантом, соответствующая совокупности всех показателей, установленных пунктом 5 настоящего Порядка.

8. Результаты проведенной оценки банковской гарантии оформляются на бланке департамента в виде заключения о проведении оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти, подписанного руководителем департамента или лицом, его замещающим.

9. Заключение о проведении оценки надежности банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств, при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти 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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти.

приложение N 6  
к постановлению  
администрации городского  
округа Тольятти  
от 05.05.2021 N 1754-17/1

## **ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ ЗА НАДЕЖНОСТЬЮ ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ БАНКОВСКИХ ГАРАНТИЙ ПОСЛЕ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ГАРАНТИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ**

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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти (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 департамент финансов администрации городского округа Тольятти (далее - департамент) в сроки, установленные условиями договора о предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти, 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 департамент, 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 департамент);

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 департамент, заверенные банком-гарантом;

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

*Маг* 

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 департамент), заверенная банком-гарантом;

справка об аффилированных лицах банка-гаранта (представляется в случае внесения изменений с момента последнего представления сведений в департамент), 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 заверченный 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 департамент:

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

информация об обязательных нормативах и других показателях деятельности банка-гаранта (код формы 0409135);

расчет чистых активов банка-гаранта.

В случае ухудшения финансового состояния банка-гаранта после предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти принципал обязан незамедлительно уведомить об этом событие департамент, 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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти;

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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти в зависимости от степени удовлетворительности финансового состояния принципала, утвержденного постановлением администрации городского округа Тольятти.

7. Результаты проведенного контроля банковской гарантии не реже одного раза в год оформляются на бланке департамента в виде заключения об осуществленном контроле за надежностью предоставленных банковских гарантий после предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти, подписанного руководителем департамента или лицом, его замещающим.

8. Заключение об осуществленном контроле за надежностью предоставленных банковских гарантий после предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти 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.

приложение N 7  
к постановлению  
администрации городского  
округа Тольятти  
от 05.05.2021 N 1754-П/1

**ПОРЯДОК  
ОПРЕДЕЛЕНИЯ МИНИМАЛЬНОГО ОБЪЕМА (СУММЫ) ОБЕСПЕЧЕНИЯ  
ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПРИНЦИПАЛА ПО УДОВЛЕТВОРЕНИЮ  
РЕГРЕССНОГО ТРЕБОВАНИЯ ГАРАНТА К ПРИНЦИПАЛУ  
ПО МУНИЦИПАЛЬНОЙ ГАРАНТИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ  
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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти 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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти, 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 департамент финансов администрации городского округа Тольятти (далее - департамент) 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 оценочной компании и ее печатью (при наличии);

отчет оценочной компании, созданный не ранее чем за 6 месяцев до даты заключения договора залога, 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 требованиям 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 департамент;

согласие третьих лиц на предоставление обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Тольятти.

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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти.

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

Департамент 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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти.

6. При предоставлении муниципальной гарантии финансовое состояние принципала должно быть удовлетворительным (согласно Порядку проведения анализа финансового



состояния принципала при предоставлении муниципальной гарантии городского округа Тольятти, утвержденному постановлением администрации городского округа Тольятти) и минимальный объем (сумма) обеспечения исполнения обязательства принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Тольятти области на последнюю отчетную дату должен составлять по ликвидационной стоимости не менее величины, равной двукратной сумме муниципальной гарантии городского округа Тольятти.

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

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

8. В случае признания финансового состояния принципала неудовлетворительным общий объем (общая сумма) предоставленного в пользу городского округа Тольятти обеспечения регрессных требований должен быть увеличен так, чтобы размер ликвидационной стоимости имущества стал составлять не менее величины, равной трехкратной сумме муниципальной 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 городского округа Тольятти в лице департамента, 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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти, утвержденного постановлением администрации городского округа Тольятти; в случае передачи в последующий залог имущества, ранее переданного в залог городского округа Тольятти 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 департаментом соответствующего требования обеспечение регрессных требований должно быть приведено принципалом в соответствие с требованиями, установленными настоящим порядком, 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 департаментом.

До приведения в случаях, указанных в абзаце первом настоящего пункта, предоставленного обеспечения регрессных требований в соответствие 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 соответствие с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации и Порядком проведения мониторинга финансового состояния принципала после предоставления муниципальной гарантии городского округа Тольятти, утвержденным постановлением администрации городского округа Тольятти, гарантия подлежит отзыву.

10. Заключение департамента о результатах определения минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Тольятти 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 муниципальной гарантии городского округа Тольятти;

выводы о соответствии (несоответствии) необходимого для установления минимального объема (суммы) обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу по муниципальной гарантии городского округа Тольятти.

