Документ предоставлен [КонсультантПлюс](http://www.consultant.ru)

МИНИСТЕРСТВО УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСАМИ

САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

от 13 февраля 2015 г. N 01-07/8

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ МИНИСТЕРСТВОМ

УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСАМИ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ ПРОЦЕДУР АНАЛИЗА

ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ В ЦЕЛЯХ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ

ГОСУДАРСТВЕННЫХ ГАРАНТИЙ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ, А ТАКЖЕ В ЦЕЛЯХ:

ПРОЛОНГАЦИИ РАНЕЕ ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ БЮДЖЕТНЫХ КРЕДИТОВ;

ПРОВЕДЕНИЯ ОЦЕНКИ НАДЕЖНОСТИ (ЛИКВИДНОСТИ) БАНКОВСКИХ

ГАРАНТИЙ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВ, ПРЕДОСТАВЛЯЕМЫХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ

ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ГОСУДАРСТВЕННЫМ ГАРАНТИЯМ

САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ ИЛИ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

ПО ВОЗВРАТУ БЮДЖЕТНЫХ КРЕДИТОВ, УПЛАТЕ ПРОЦЕНТОВ И ИНЫХ

ПЛАТЕЖЕЙ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ СООТВЕТСТВУЮЩИМ ДОГОВОРОМ

(СОГЛАШЕНИЕМ) О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ БЮДЖЕТНОГО КРЕДИТА;

ПОДГОТОВКИ ЗАКЛЮЧЕНИЯ ОБ АНАЛИЗЕ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

ЗАЕМЩИКА ПО ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ, ОБЕСПЕЧИВАЕМЫМ ЗАЛОГОМ

ИМУЩЕСТВА САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

|  |
| --- |
| Список изменяющих документов  (в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4931E606991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области  от 14.03.2016 N 01-07/16) |

В соответствии со [статьями 93.2](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B60D7FC727330C83143DA479F47388ED274F7E0A31AFA94B8D0A707B46164081875B600CF4A55F6D556D1C415h0S9I), [115.2](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B60D7FC727330C83143DA479F47388ED274F7E0A31AFA94B8D0A50BB56F64081875B600CF4A55F6D556D1C415h0S9I) Бюджетного кодекса Российской Федерации, [постановлением](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD247984C6FD78D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4831E006991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) Правительства Самарской области от 20.10.2014 N 648 "Об утверждении Порядка формирования перечня имущества Самарской области, составляющего залоговый фонд Самарской области, и принятия решений о предоставлении в залог имущества Самарской области" приказываю:

1. Утвердить прилагаемый [Порядок](#P54) осуществления министерством управления финансами Самарской области процедур анализа финансового состояния юридических лиц в целях предоставления государственных гарантий Самарской области, а также в целях: пролонгации ранее предоставленных бюджетных кредитов; проведения оценки надежности (ликвидности) банковских гарантий и поручительств, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств по государственным гарантиям Самарской области или в обеспечение исполнения обязательств по возврату бюджетных кредитов, уплате процентов и иных платежей, предусмотренных соответствующим договором (соглашением) о предоставлении бюджетного кредита; подготовки заключения об анализе финансового состояния заемщика по обязательствам, обеспечиваемым залогом имущества Самарской области.

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4931E406991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области от 14.03.2016 N 01-07/16)

2. Признать утратившими силу следующие приказы министерства управления финансами Самарской области:

от 27.05.2008 [N 01-21/48](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24D9D486BD38D2FAAB7AA10ADD3F789F746E36B6D595731E713CF4F4AhFSFI) "Об утверждении Порядка проведения анализа финансового состояния принципалов - юридических лиц в целях предоставления государственных гарантий Самарской области";

от 23.12.2010 [N 01-21/240](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24D9D486ED18D2FAAB7AA10ADD3F789F746E36B6D595731E713CF4F4AhFSFI) "О внесении изменения в приказ министерства управления финансами Самарской области от 27.05.2008 N 01-21/48 "Об утверждении Порядка проведения анализа финансового состояния принципалов - юридических лиц в целях предоставления государственных гарантий Самарской области";

от 13.05.2008 [N 01-21/43](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24F984E68DA8D2FAAB7AA10ADD3F789F746E36B6D595731E713CF4F4AhFSFI) "Об утверждении Порядка оценки надежности (ликвидности) банковских гарантий, поручительств, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств по возврату бюджетных кредитов, уплате процентных и иных платежей, предусмотренных соответствующим договором (соглашением) о предоставлении бюджетного кредита";

от 28.05.2008 [N 01-21/52](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24F98486CD28D2FAAB7AA10ADD3F789F746E36B6D595731E713CF4F4AhFSFI) "Об утверждении Порядка оценки надежности (ликвидности) банковских гарантий, поручительств, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств по государственным гарантиям Самарской области".

3. Контроль за выполнением настоящего Приказа оставляю за собой.

4. Опубликовать настоящий Приказ в средствах массовой информации.

5. Настоящий Приказ вступает в силу со дня его официального опубликования.

Заместитель председателя

Правительства Самарской области - министр

управления финансами

Самарской области

С.С.КАНДЕЕВ

Утвержден

Приказом

министерства управления финансами

Самарской области

от 13 февраля 2015 г. N 01-07/8

ПОРЯДОК

ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ МИНИСТЕРСТВОМ УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСАМИ САМАРСКОЙ

ОБЛАСТИ ПРОЦЕДУР АНАЛИЗА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ

ЛИЦ В ЦЕЛЯХ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ГАРАНТИЙ

САМАРСКОЙ обЛАСТИ, А ТАКЖЕ В ЦЕЛЯХ: ПРОЛОНГАЦИИ РАНЕЕ

ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ БЮДЖЕТНЫХ КРЕДИТОВ; ПРОВЕДЕНИЯ ОЦЕНКИ

НАДЕЖНОСТИ (ЛИКВИДНОСТИ) БАНКОВСКИХ ГАРАНТИЙ И

ПОРУЧИТЕЛЬСТВ, ПРЕДОСТАВЛЯЕМЫХ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ИСПОЛНЕНИЯ

ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ГОСУДАРСТВЕННЫМ ГАРАНТИЯМ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

ИЛИ В ОБЕСПЕЧЕНИЕ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ВОЗВРАТУ

БЮДЖЕТНЫХ КРЕДИТОВ, УПЛАТЕ ПРОЦЕНТОВ И ИНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ,

ПРЕДУСМОТРЕННЫХ СООТВЕТСТВУЮЩИМ ДОГОВОРОМ (СОГЛАШЕНИЕМ)

О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ БЮДЖЕТНОГО КРЕДИТА; ПОДГОТОВКИ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

ОБ АНАЛИЗЕ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ЗАЕМЩИКА ПО ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ,

ОБЕСПЕЧИВАЕМЫМ ЗАЛОГОМ ИМУЩЕСТВА САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

|  |
| --- |
| Список изменяющих документов  (в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4931EB06991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области  от 14.03.2016 N 01-07/16) |

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B60D7FC727330C83143DA479F47388ED274F7E0A31AFA94B8D0A707B46164081875B600CF4A55F6D556D1C415h0S9I) Российской Федерации, [постановлением](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD247984C6FD78D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4831E006991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) Правительства Самарской области от 20.10.2014 N 648 "Об утверждении Порядка формирования перечня имущества Самарской области, составляющего залоговый фонд Самарской области, и принятия решений о предоставлении в залог имущества Самарской области" и регулирует порядок, сроки и основания проведения министерством управления финансами Самарской области следующих процедур:

анализа финансового состояния юридических лиц в целях предоставления государственных гарантий Самарской области;

анализа финансового состояния юридических лиц в целях пролонгации ранее предоставленных бюджетных кредитов;

оценки надежности (ликвидности) банковских гарантий, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств по государственным гарантиям Самарской области или в обеспечение исполнения обязательств по возврату бюджетных кредитов, уплате процентов и иных платежей, предусмотренных соответствующим договором (соглашением) о предоставлении бюджетного кредита;

оценки надежности (ликвидности) поручительств, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств по государственным гарантиям Самарской области или в обеспечение исполнения обязательств по возврату бюджетных кредитов, уплате процентов и иных платежей, предусмотренных соответствующим договором (соглашением) о предоставлении бюджетного кредита;

подготовки заключения об анализе финансового состояния заемщика по обязательствам, обеспечиваемым залогом имущества Самарской области.

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930E306991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области от 14.03.2016 N 01-07/16)

1.2. Не допускается проведение процедур, предусмотренных [пунктом 1.1](#P75) настоящего Порядка, при наличии следующих обстоятельств:

наличия просроченной задолженности по денежным обязательствам перед областным бюджетом и по обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;

наличия просроченной задолженности по заработной плате;

осуществления в отношении юридического лица процедур ликвидации, реорганизации или банкротства в порядке, предусмотренном действующим законодательством;

осуществления в отношении юридического лица процедуры приостановления деятельности в порядке, предусмотренном [Кодексом](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B60D7FC727330C83140DA4B9C47388ED274F7E0A31AFA86B888AB00B3786F585733E30ChCS4I) Российской Федерации об административных правонарушениях;

величина чистых активов юридического лица на последнюю отчетную дату меньше величины, равной трехкратной сумме обеспечиваемого кредита либо государственной гарантии (применяется при проведении оценки надежности (ликвидности) поручительств, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств по государственным гарантиям Самарской области, а также по возврату бюджетных кредитов, уплате процентов и иных платежей, предусмотренных соответствующими договорами (соглашениями) о предоставлении бюджетных кредитов).

1.3. Министерство управления финансами Самарской области не осуществляет оценку достоверности документов и информации, представленных в соответствии с настоящим Порядком, а также оценку возможности реализации бизнес-плана развития юридического лица и реальности исполнения обязательств, являющихся источниками погашения обеспечиваемых залогом обязательств, представленных в целях проведения анализа финансового состояния заемщика по обязательствам, обеспечиваемым залогом имущества Самарской области.

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930E206991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области от 14.03.2016 N 01-07/16)

2. Особенности проведения анализа финансового состояния

юридических лиц в целях предоставления

государственных гарантий Самарской области

2.1. В целях проведения анализа финансового состояния юридические лица - получатели государственных гарантий Самарской области (далее - принципалы) представляют в министерство управления финансами Самарской области документы, предусмотренные [пунктом 3](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD2489A446CDB8D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930EA06991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденного постановлением Правительства Самарской области от 29.12.2014 N 854 (далее в настоящем параграфе - методика проведения анализа финансового состояния), документы, предусмотренные [Перечнем](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24C9F446CD28D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930E306991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) документов, представляемых принципалами - юридическими лицами в целях обеспечения предоставления государственных гарантий Самарской области, утвержденным постановлением Правительства Самарской области от 21.05.2009 N 236, 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 юридическому лицу;

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

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

2.2. Анализ финансового состояния принципалов осуществляется министерством управления финансами Самарской области на основании данных бухгалтерской отчетности принципалов в соответствии с методикой проведения анализа финансового состояния.

2.3. В целях предоставления государственных гарантий Самарской области основанием для признания финансового состояния принципалов - юридических лиц неудовлетворительным является присвоение 3 класса финансового состояния, предусмотренного [пунктом 7](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD2489A446CDB8D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4835E406991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) методики проведения анализа финансового состояния, хотя бы в одном из анализируемых периодов.

2.4. В целях предоставления государственных гарантий Самарской области основанием для признания финансового состояния принципалов - юридических лиц удовлетворительным является отсутствие во всех анализируемых периодах 3 класса финансового состояния принципала, предусмотренного [пунктом 7](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD2489A446CDB8D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4835E406991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) методики проведения анализа финансового состояния.

2.5. Результаты проведенного анализа финансового состояния принципалов в целях предоставления государственных гарантий Самарской области оформляются на бланке министерства управления финансами Самарской области в виде Заключения о финансовом состоянии принципала, подписанного министром управления финансами Самарской области или лицом, его замещающим.

2.6. Заключение о финансовом состоянии принципала 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.

3. Особенности проведения анализа финансового состояния

юридических лиц в целях пролонгации ранее предоставленных

бюджетных кредитов

3.1. В целях проведения анализа финансового состояния получатели бюджетных кредитов представляют в министерство управления финансами Самарской области документы, предусмотренные [пунктом 3](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD2489A446CDB8D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930EA06991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденного постановлением Правительства Самарской области от 29.12.2014 N 854 (далее в настоящем параграфе - методика проведения анализа финансового состояния), а также:

письмо с просьбой пролонгировать сроки возврата ранее предоставленных бюджетных кредитов с указанием основных параметров обязательства, подписанное лицом, уполномоченным действовать от имени получателя бюджетных кредитов (далее - руководитель), и заверенное печатью организации;

нотариально заверенные копии учредительных документов, а также всех изменений и дополнений к ним;

нотариально заверенную копию документа, подтверждающего факт внесения записи об организации в Единый государственный реестр юридических лиц;

нотариально заверенную копию документа, подтверждающего факт постановки организации на учет в налоговом органе;

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

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

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

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

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

справку Управления Федеральной службы судебных приставов по Самарской области о наличии или отсутствии исполнительного производства в отношении юридического лица;

информацию о способах обеспечения исполнения обязательств с приложением подтверждающих документов (отчетов об оценке рыночной стоимости объектов залога, согласия третьих лиц предоставить обеспечение и иных документов).

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

3.2. Анализ финансового состояния получателей бюджетных кредитов осуществляется министерством управления финансами Самарской области на основании данных бухгалтерской отчетности получателя бюджетных кредитов в соответствии с методикой проведения анализа финансового состояния.

3.3. В целях пролонгации сроков возврата ранее предоставленных бюджетных кредитов присвоение получателю бюджетных кредитов - юридическому лицу 3 класса финансового состояния, предусмотренного [пунктом 7](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD2489A446CDB8D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4835E406991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) методики проведения анализа финансового состояния, не является основанием для отказа в пролонгации сроков возврата бюджетных кредитов.

3.4. Срок проведения процедуры анализа финансового состояния юридического лица в целях реструктуризации задолженности по ранее предоставленным бюджетным кредитам составляет не более 30 календарных дней со дня поступления в министерство управления финансами Самарской области полного пакета документов.

3.5. Результаты проведенного анализа финансового состояния получателей бюджетных кредитов в целях пролонгации сроков возврата бюджетного кредита оформляются на бланке министерства управления финансами Самарской области в виде Информации о финансовом состоянии юридического лица, подписанной министром управления финансами Самарской области или лицом, его замещающим.

3.6. Информация о финансовом состоянии юридического лица должна содержать:

наименование получателя бюджетного кредита;

основные показатели бухгалтерской отчетности получателя бюджетного кредита;

расчет сводной оценки финансового состояния получателя бюджетного кредита в каждом анализируемом периоде;

информацию о присвоении получателю бюджетного кредита одного из трех классов финансового состояния в каждом анализируемом периоде;

информацию об обеспечении исполнения обязательств;

выводы.

4. Особенности проведения оценки надежности (ликвидности)

поручительств, предоставляемых в обеспечение исполнения

обязательств по государственным гарантиям Самарской области

либо исполнения обязательств по возврату бюджетных кредитов,

уплате процентов и иных платежей, предусмотренных

соответствующим договором (соглашением) о предоставлении

бюджетного кредита

4.1. Оценка надежности (ликвидности) поручительств, предоставляемых в обеспечение исполнения обязательств по государственным гарантиям Самарской области либо исполнения обязательств по возврату бюджетных кредитов, состоит из проведения анализа финансового состояния поручителя.

4.2. В целях проведения оценки надежности (ликвидности) поручительств поручители направляют в министерство управления финансами Самарской области документы, предусмотренные [пунктом 3](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD2489A446CDB8D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930EA06991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) Положения о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденного постановлением Правительства Самарской области от 29.12.2014 N 854 (далее в настоящем параграфе - методика проведения анализа финансового состояния), 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;

нотариально заверенные копии учредительных документов, а также всех изменений и дополнений к ним;

нотариально заверенную копию документа, подтверждающего факт внесения записи об организации в Единый государственный реестр юридических лиц;

нотариально заверенную копию документа, подтверждающего факт постановки организации на учет в налоговом органе;

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

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

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

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

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

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

Непредставление любого из указанных документов является основанием для отказа в проведении анализа финансового состояния юридического лица и в принятии поручительства в качестве обеспечения исполнения обязательств перед Самарской областью.

4.3. Оценка надежности (ликвидности) поручительств не проводится в случаях:

ведения поручителем деятельности менее трех лет;

величина чистых активов поручителя на последнюю отчетную дату меньше величины, равной трехкратной сумме обеспечиваемого кредита либо государственной гарантии.

4.4. Оценка надежности (ликвидности) поручительства осуществляется министерством управления финансами Самарской области в соответствии с методикой проведения анализа финансового состояния.

4.5. Основанием для признания финансового состояния поручителя неудовлетворительным, а поручительства - ненадежным (неликвидным) является присвоение поручителю 3 класса финансового состояния, предусмотренного [пунктом 7](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD2489A446CDB8D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4835E406991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) методики проведения анализа финансового состояния, хотя бы в одном из анализируемых периодов.

4.6. Основанием для признания финансового состояния поручителя удовлетворительным, а поручительства - надежным (ликвидным) является отсутствие во всех анализируемых периодах 3 класса финансового состояния поручителя, предусмотренного [пунктом 7](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD2489A446CDB8D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4835E406991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) методики проведения анализа финансового состояния.

4.7. Результаты проведенной оценки оформляются на бланке министерства управления финансами Самарской области в виде Заключения о надежности (ликвидности) поручительства, подписанного министром управления финансами Самарской области или лицом, его замещающим.

4.8. Заключение о надежности (ликвидности) поручительства 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 (ликвидности) поручительства.

5. Особенности проведения оценки надежности (ликвидности)

банковских гарантий, предоставляемой в обеспечение

исполнения обязательств по государственным гарантиям

Самарской области либо исполнения обязательств по возврату

бюджетных кредитов, уплате процентов и иных платежей,

предусмотренных соответствующим договором (соглашением)

о предоставлении бюджетного кредита

5.1. В целях проведения оценки надежности (ликвидности) банковских гарантий гарант, соответствующий требованиям, установленным [пунктом 1.2](#P82) настоящего Порядка, направляет в министерство управления финансами Самарской области следующие документы:

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

нотариально заверенные копии лицензии гаранта на осуществление банковских операций и иных лицензий, установленных действующим законодательством;

нотариально заверенные копии учредительных документов гаранта, а также всех изменений и дополнений к ним;

копии документов, заверенных гарантом, подтверждающих факт назначения уполномоченного лица, подписывающего банковскую гарантию;

копии документов, заверенные гарантом, подтверждающие согласование Центральным банком Российской Федерации назначения на должности руководящих лиц гаранта;

копия документа, заверенного гарантом, подтверждающего согласие уполномоченного органа управления 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;

нотариально заверенная копия документа, подтверждающего факт внесения записи о гаранте в Единый государственный реестр юридических лиц;

нотариально заверенная копия документа, подтверждающего факт постановки гаранта на учет в налоговом органе;

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

справка об отсутствии у гаранта просроченной задолженности по заработной плате, заверенная гарантом;

справка, заверенная гарантом, о неприостановлении его деятельности в порядке, предусмотренном [Кодексом](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B60D7FC727330C83140DA4B9C47388ED274F7E0A31AFA86B888AB00B3786F585733E30ChCS4I) Российской Федерации об административных правонарушениях, о непроведении в отношении гаранта процедуры реорганизации, ликвидации, банкротства;

нотариально заверенная копия свидетельства об участии гаранта в системе страхования вкладов физических лиц;

справка об аффилированных лицах гаранта, заверенная гарантом;

заверенный налоговым органом бухгалтерский баланс гаранта, [отчет](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B60D7FC727330CA3A47DF4C9B47388ED274F7E0A31AFA94B8D0A000BF6164081875B600CF4A55F6D556D1C415h0S9I) о финансовых результатах (код формы 0409102) и [расчет](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B60D7FC727330CA3A47DF4C9B47388ED274F7E0A31AFA94B8D0A703B7646F5A4265B249984249F3CF48D7DA160086hAS9I) собственных средств (капитала) ("Базель III") (код формы 0409123) за последние три завершенных финансовых года (квартальные, годовые) с приложением копий аудиторских заключений о соответствии бухгалтерской отчетности гаранта требованиям действующего законодательства;

справка Центрального банка Российской Федерации о выполнении 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 гаранту не применяются меры по его финансовому оздоровлению, реорганизации, не назначена временная администрация;

копии следующих документов, заверенных гарантом, за последние четыре квартала, предшествующие дате их представления в министерство управления финансами Самарской области:

[информация](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B60D7FC727330CA3A47DF4C9B47388ED274F7E0A31AFA94B8D0A703B766665A4265B249984249F3CF48D7DA160086hAS9I) о качестве активов гаранта (код формы 0409115);

[информация](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B60D7FC727330CA3A47DF4C9B47388ED274F7E0A31AFA94B8D0A703B4626D5F4265B249984249F3CF48D7DA160086hAS9I) о выполнении гарантом обязательных нормативов, установленных Центральным банком Российской Федерации (код формы 0409135);

расчет чистых активов гаранта, подписанный руководителем (уполномоченным лицом) и заверенный печатью гаранта.

Непредставление любого из указанных документов является основанием для отказа в проведении оценки надежности (ликвидности) и принятии банковской гарантии.

5.2. Министерство управления финансами Самарской области возвращает гаранту без рассмотрения документы, представленные для оценки надежности (ликвидности) банковской гарантии, в следующих случаях:

несоответствие гаранта требованиям [пункта 1.2](#P82) настоящего Порядка;

несоответствие представленных документов требованиям действующего законодательства и перечню, установленному [пунктом 5.1](#P182) настоящего Порядка.

5.3. Оценка надежности (ликвидности) банковской гарантии осуществляется на основании следующих показателей:

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

соответствие гаранта обязательным нормативам, установленным Центральным банком Российской Федерации;

величина чистых активов гаранта должна быть не меньше величины, равной трехкратной сумме обеспечиваемого обязательства;

гарант участвует в системе страхования вкладов физических лиц.

5.4. Основанием для признания банковской гарантии ненадежной (неликвидной) является невыполнение гарантом любого из показателей, установленных [пунктом 5.3](#P206) настоящего Порядка.

5.5. Надежной (ликвидной) признается гарантия, соответствующая совокупности всех показателей, установленных [пунктом 5.3](#P206) настоящего Порядка, предоставленная организацией, соответствующей требованиям [пункта 1.2](#P82) настоящего Порядка.

5.6. Результаты проведенной оценки оформляются на бланке министерства управления финансами Самарской области в виде Заключения о надежности (ликвидности) банковской гарантии, подписанного министром управления финансами Самарской области или лицом, его замещающим.

5.7. Заключение о надежности (ликвидности) банковской гарантии должно содержать:

наименование гаранта;

основные показатели бухгалтерской отчетности гаранта;

информацию о выполнении гарантом всех показателей, установленных [пунктом 5.3](#P206) настоящего Порядка;

выводы о надежности (ликвидности) банковской гарантии.

6. Особенности подготовки заключения об анализе финансового

состояния заемщика по обязательствам, обеспечиваемым залогом

имущества Самарской области

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930E106991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами

Самарской области от 14.03.2016 N 01-07/16)

6.1. В целях подготовки анализа финансового состояния юридические лица, в обеспечение исполнения обязательств которых предоставляется залог имущества Самарской области, представляют в Правительство Самарской области документы, указанные в [приложении 2](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD247984C6FD78D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4937EB06991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) к Порядку формирования перечня имущества Самарской области, составляющего залоговый фонд Самарской области, и принятия решений о предоставлении в залог имущества Самарской области, утвержденному постановлением Правительства Самарской области от 20.10.2014 N 648 (далее - Порядок формирования залогового фонда).

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930E006991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области от 14.03.2016 N 01-07/16)

6.2. Анализ финансового состояния заемщика по обязательствам, обеспечиваемым залогом имущества Самарской области, подготавливается министерством управления финансами Самарской области на основании:

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930E606991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области от 14.03.2016 N 01-07/16)

анализа финансового состояния заявителя, проведенного министерством управления финансами Самарской области на основании бухгалтерских отчетов;

абзац утратил силу. - [Приказ](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930E506991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области от 14.03.2016 N 01-07/16.

6.3. Министерство управления финансами Самарской области при подготовке заключения об анализе финансового состояния заемщика по обязательствам, обеспечиваемым залогом имущества Самарской области, не осуществляет оценку законности и достоверности представленных документов, а также не проверяет эффективность и реализуемость представленного бизнес-плана и реальность источников погашения обязательства.

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930E406991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области от 14.03.2016 N 01-07/16)

6.4. Анализ финансового состояния заявителя осуществляется в соответствии с [Положением](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD2489A446CDB8D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930E306991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) о методике проведения анализа финансового состояния юридических лиц, утвержденной постановлением Правительства Самарской области от 29.12.2014 N 854 (далее в настоящем параграфе - методика проведения анализа финансового состояния).

6.5 - 6.6. Утратили силу. - [Приказ](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930EB06991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области от 14.03.2016 N 01-07/16.

6.7. Результат анализа финансового состояния заемщика, в обеспечение исполнения обязательств которого предоставляется залог имущества Самарской области, оформляется на бланке министерства управления финансами Самарской области в виде Заключения, подписанного министром управления финансами Самарской области или лицом, его замещающим.

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4930EA06991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области от 14.03.2016 N 01-07/16)

6.8. Заключение об анализе финансового состояния заемщика юридическим лицом, в обеспечение исполнения обязательств которого предоставляется залог имущества Самарской области, должно содержать:

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4933E206991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области от 14.03.2016 N 01-07/16)

наименование юридического лица, в обеспечение исполнения обязательств которого предоставляется залог имущества Самарской области;

основные показатели бухгалтерской отчетности;

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

абзацы пятый - шестой утратили силу. - [Приказ](consultantplus://offline/ref=53F22EA50A0D23B4904B7EDAEA1E2F38CD381FD24997446ED48D2FAAB7AA10ADD3F789E546BB676F5C4933E106991E0FA3DC4AD6DA140499A21B01h9SBI) министерства управления финансами Самарской области от 14.03.2016 N 01-07/16;

выводы.