

Тема:
«Закрытый реестр банковских гарантий»

Банковские гарантии: правовое регулирование

- Статья 45 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»
- Утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 г. № 1005:
 - Требования к форме банковской гарантии, используемой для целей Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»
 - Перечень документов, представляемых заказчиком банку одновременно с требованием об осуществлении уплаты денежной суммы по банковской гарантии
 - Правила ведения и размещения в единой информационной системе в сфере закупок реестра банковских гарантий
 - Правила формирования и ведения закрытого реестра банковских гарантий
 - Форма требования об осуществлении уплаты денежной суммы по банковской гарантии
- Статья 74.1 Налогового кодекса Российской Федерации

Кто выдает банковские гарантии

Требования к банкам: заказчиком принимаются банковские гарантии, выданные банками, включенными в перечень банков, отвечающих установленным требованиям для принятия банковских гарантий в целях налогообложения

- 1) наличие лицензии на осуществление банковских операций;
- 2) наличие собственных средств (капитала) в размере не менее 1 млрд. рублей
- 3) соблюдение обязательных нормативов, предусмотренных Федеральным законом от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О центральном банке Российской Федерации (Банке России)», на все отчетные даты в течение последних шести месяцев
- 4) отсутствие требования Банка России об осуществлении мер по финансовому оздоровлению

На 01.01.2016 в перечне 325 банка, соответствующих требованиям

http://www.minfin.ru/ru/performance/tax_relations/policy/bankwarranty/

Закрытый реестр банковских гарантий (ЗРБГ)

Часть 9 статьи 45 Закона № 44-ФЗ

- Банковская гарантия, выданная банком участнику закупки, должна быть включена в закрытый реестр банковских гарантий
- При выдаче банковской гарантии банк предоставляет участнику закупки (принципалу) выписку из закрытого реестра банковских гарантий



Правила формирования и ведения закрытого реестра банковских гарантий, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2013 г. № 1005



Порядок формирования и направления информации в целях формирования и ведения закрытого реестра банковских гарантий, а также направления Федеральным казначейством выписок и протоколов, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22.10.2015 № 164н

Включение гарантии (информации и документов) в ЗРБГ



Сроки включения информации в ЗРБГ



ЗРБГ: состав информации

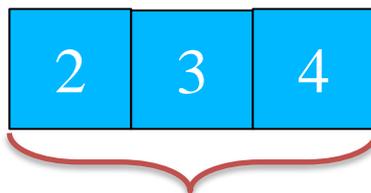
- информация о гаранте (наименование, место нахождения, ИНН)
- информация о принципале (наименование, место нахождения, ИНН)
- информация о бенефициаре (наименование, место нахождения, ИНН)
- денежная сумма подлежащая уплате при наступлении гарантийного случая
- срок действия банковской гарантии
- идентификационный код закупки

ЗРБГ

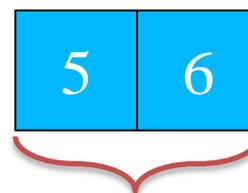
ЗРБГ: формирование реестровой записи



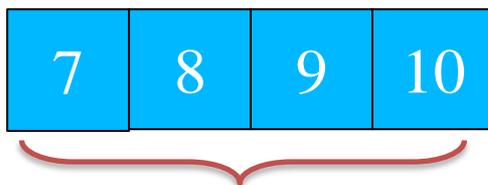
Код признака
реестра,
принимающий
значение «С»



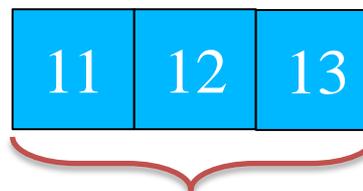
идентификационный
код банка



последние
две цифры
года



код территориального
органа Федерального
казначейства



порядковый номер,
присваиваемый
информации
(документу)

Выписка из реестра о включенной в реестр информации об банковской гарантии

