



**ПЕРЕЧЕНЬ ДОКУМЕНТОВ, НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ РАБОТ ПО  
ОЦЕНКЕ БИЗНЕСА (ООО)**

1. Уставные документы:

1.1. Свидетельство о государственной регистрации, учредительные документы (учредительный договор, устав) и свидетельства о регистрации изменений в них.

1.2. Структура уставного капитала (учредители и их доли в уставном капитале).

2. Общеэкономическая и общепроизводственная информация об оцениваемом предприятии:

2.1. Общая информация (история создания, достижения, положение на рынке, основные направления деятельности, перечень дочерних предприятий, филиалов, представительств);

2.2. Основные конкуренты, характеристика конкурентной стратегии;

2.3. Характер регулирования тарифов предприятия, прогнозы изменения тарифов.

2.4. Среднесписочная численность и средняя заработная плата персонала по категориям (АУП, производственный персонал) за последние 3 года и на дату оценки;

2.5. Структура управления предприятием.

3. Формы годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на дату оценки, а также за 3 года, предшествующих дате оценки, включительно (ф. №№1-5, пояснительная записка к бухгалтерскому балансу, аудиторские заключения).

4. Информация об активах предприятия на дату оценки:

4.1. Перечень основных средств (расшифровка строки 1150 баланса), оформленный в следующем сводном виде:

Инв. Номер	Наименование	Код ОКОФ	Шифр ЕНАО	Дата ввода в эксплуатацию	Балансовая стоимость	Износ	Остаточная стоимость	Год. (мес.) норма амортизации

4.2. Перечень доходных вложений в материальные ценности (расшифровка строки 1160 баланса), оформленный в следующем сводном виде:

Инв. Номер	Наименование	Код ОКОФ	Шифр ЕНАО	Дата ввода в эксплуатацию	Балансовая стоимость	Износ	Остаточная стоимость	Год. (мес.) норма амортизации

4.3. Сведения о последней переоценке: на какую дату проведена, какие группы основных средств не переоценивались (если таковые есть), способ проведения переоценки.

4.4. Фактически начисленная амортизация по основным средствам за последний полный год, предшествующий дате оценки (не общая накопленная амортизация на дату оценки!!!) и средняя норма амортизации.

4.5. По наиболее крупным позициям оборудования: подробное описание, марка, модель, основные технические характеристики, завод изготовитель, а также ссылки на документы, подтверждающие право собственности на объекты (договоры купли – продажи, акты приемки – передачи, свидетельства о праве собственности и др.);

4.6. По зданиям: технические паспорта БТИ, свидетельства о государственной регистрации права собственности;

4.7. По сооружениям типа трубопроводов: протяженность, глубина заложения труб, материал труб, диаметр сечения;

4.8. По сооружениям типа дорог, площадок: протяженность, ширина, материал покрытия и основания, толщина основания;



- 4.9. По сооружениям типа ВЛ: протяженность линий, марка и диаметр кабеля, материал опор, количество на 1 км;
  - 4.10. Земельные участки: свидетельство о государственной регистрации права на земельный участок, договор аренды земельного участка, кадастровый паспорт;
  - 4.11. Объекты незавершенного строительства: перечень, общая информация о каждом объекте (функциональное назначение и т.п.), расшифровка затрат с указанием сроков и объемов выполненных работ поквартально или ежемесячно, сумма осуществленных на дату оценки (либо последнюю отчетную дату) капитальных вложений, сумма капитальных вложений необходимых для введения в эксплуатацию каждого объекта, дата предполагаемого ввода в эксплуатацию по каждому объекту.
  - 4.12. Свидетельства о регистрации товарного знака и других видов нематериальных активов, принадлежащих организации, правоустанавливающие документы (лицензионные, авторские договора и проч.) Лицензии на право осуществления различных видов деятельности (с указанием срока действия и стоимости)
  - 4.13. Нематериальные активы: вид нематериального актива, дата постановки на учет, норма амортизации, полная и остаточная балансовая стоимость. Данные об амортизационных отчислениях по нематериальным активам за последний отчетный год. (не общая накопленная амортизация на дату оценки!) и средняя норма амортизации;
  - 4.14. Финансовые вложения:
    - по долговым ценным бумагам - вид финансового инструмента, дата и сумма инвестирования, норма и периодичность выплаты дохода, дата и порядок погашения основной суммы долга;
    - по долевым ценным бумагам – наименование компании, дата образования, выписка из реестра акционеров (основного внимания заслуживает информация об акционерах, владеющих 5 и более % акций), краткая характеристика основных видов деятельности, положения на рынке, направлений взаимодействия, дата инвестирования, доля участия в уставном (складочном) капитале, норма доходов от участия (для акционерных обществ – дивидендная история), ф. №№1, 2 за 2 года, предшествующих дате оценки;
  - 4.15. Отложенные налоговые активы: расшифровка статьи;
  - 4.16. Есть ли в составе материалов и готовой продукции излишки, неликвиды, устаревшие запасы;
  - 4.17. Расходы будущих периодов: характер расходов, сумма;
  - 4.18. Дебиторская задолженность с разбивкой по ориентировочным срокам погашения (3 месяца, полгода, 9 месяцев, год, нереальная к взысканию) с выделением самых крупных дебиторов (Аналитическая справка);
  - 4.19. Авансы выданные: сумма, валюта, какими товарами (услугами) будет погашаться, предполагаемая дата исполнения обязательств, в счет которых выдан аванс;
  - 4.20. Краткосрочные финансовые вложения: вид финансового инструмента, дата и сумма инвестирования, норма дохода;
  - 4.21. Любые соглашения, ограничивающие продажу активов предприятия.
5. Информация о пассивах предприятия на дату оценки:
- 5.1. Долгосрочные заемные средства: кредитор, сумма кредита или займа, дата получения, дата погашения, уплачиваемые проценты, порядок погашения основной суммы долга и процентов. Характеристика политики использования долгосрочных заемных средств на ближайшие 5 лет, прогнозируемые суммы кредитов и процентные ставки;
  - 5.2. Краткосрочные заемные средства: кредитор, сумма кредита или займа, дата получения, дата погашения, уплачиваемые проценты, порядок погашения основной суммы долга и процентов.
  - 5.3. Отложенные налоговые обязательства: расшифровка статьи;



- 5.4. Информация о составе кредиторской задолженности у предприятия: объем, дата возникновения, ожидаемый график погашения, валюта расчетов.
- 5.5. Дополнительные пени и штрафы, в том числе налоговые, не отраженные в балансе на дату оценки. (справки бухгалтерии).
6. Информация о производственной деятельности:
  - 6.1. Маркетинг: краткий обзор состояния и перспектив развития отрасли, текущего положения и перспектив компании в отрасли.
  - 6.2. Бизнес-план предприятия;
  - 6.3. Бюджеты, составляемые предприятием;
  - 6.4. Прогноз объемов продаж на предстоящие 3-5 лет;
  - 6.5. План капитальных вложений на предстоящие 3-5 лет с указанием средней нормы амортизационных отчислений, которая будет применяться после ввода объектов в эксплуатацию;
  - 6.6. Суммы капитальных вложений на предстоящие 3-5 лет;
  - 6.7. Номенклатура выпускаемой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг), объемы производства по видам продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг) за последние 3 года и на дату оценки, в натуральном и денежном выражении, цены реализации; прогноз объемов реализации на предстоящие 3-5 лет., прогнозируемые отпускные цены реализации, ценовая политика компании в перспективе;
  - 6.8. Степень загрузки основных производственных мощностей, резерв увеличения объемов производства в пределах существующих мощностей.
  - 6.9. Расшифровка и детализация себестоимости конкретных видов продукции (работ, услуг) с указанием статей затрат и их динамики в ретроспективе (за последние 3 года и на дату оценки) и перспективе (если существуют прогнозы), если ведется соответствующий учет, с разделением на условно-постоянные и условно-переменные затраты, норма закладываемой прибыли по видам услуг;
  - 6.10. Расшифровка и детализация статей ф. №2: коммерческих, управленческих расходов, операционных и внереализационных доходов и расходов, расходов из прибыли предприятия;
  - 6.11. Перечень начисленных и уплаченных в за последние 3 года организацией налогов и сборов с указанием налогооблагаемой базы, суммы налога и действующей ставки.

Просьба по возможности предоставлять информацию в электронном варианте (Word, Excel).

Копии документов должны быть заверены («Копия верна», подпись, печать)

Данный перечень является базисным и может быть дополнен или сокращен в каждом конкретном случае.

Просим предоставить информацию по каждому пункту, при невозможности предоставления данных сделать соответствующее замечание с указанием причин отказа в предоставлении.

**Генеральный директор  
ЗАО ФПГ «АРКОМ»**

\_\_\_\_\_/А.В.Решетов/