

## Полный перечень документов и информационных данных, необходимых для проведения работ по оценке бизнеса (предприятия)

Уставные документы: Копия устава (с учетом последних изменений) либо выписка из устава с указанием общего количества акций, номинала и их распределения на обыкновенные и привилегированные. Если оценке подлежит общество с ограниченной ответственностью - размер уставного капитала;

1. Выписка из реестра акционеров (основного внимания заслуживает информация об акционерах, владеющих 5 и более % акций) - для акционерных обществ;

2. Размер оцениваемой доли (пакета акций), вид акций, входящих в оцениваемый пакет;

### **Общэкономическая и общепроизводственная информация об оцениваемом предприятии:**

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

1. Среднесписочная численность работающих на предприятии за последний год;

### **Финансово-бухгалтерская отчетность предприятия за текущий отчетный период:**

1. Бухгалтерский баланс (форма №1);

1. Отчет о прибылях и убытках (форма №2);

2. Отчет о движении капитала (форма №3);

3. Отчет о движении денежных средств (форма № 4);

4. Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5).

### **Информация об активах предприятия:**

1. Полный перечень основных средств, находящихся на балансе Предприятия, на последнюю отчетную дату с указанием наименования каждой единицы, даты ввода в эксплуатацию (постановки на баланс), первоначальной и остаточной стоимости - в электронном виде.

1. Сведения о последней переоценке: на какую дату проведена, какие группы основных средств переоценивались, способ проведения переоценки;

2. Данные об амортизационных отчислениях по основным средствам за отчетный период, средняя норма амортизации;

3. По движимому имуществу, включенному в состав основных средств: наименование, марка (модель), изготовитель (страна и фирма) состояние (рабочее/нерабочее), ориентировочный пробег (по автомобилям), технические характеристики (мощность, производительность, грузоподъемность и др.);

4. По недвижимости, включенной в состав основных средств: копии свидетельств о государственной регистрации права; копии технических паспортов, либо выписки из паспортов БТИ (форма 1а), экспликации, поэтажные планы, справки о состоянии здания/помещения (форма БТИ №5). При отсутствии данных документов, заполняется форма Описание здания (сооружения). Кроме того, необходимы: копия договора аренды земельного участка или другого документа, подтверждающего права на земельный участок; среднегодовые суммы расходов на содержание зданий (по возможности, по каждому зданию);

5. Незавершённое строительство: общая площадь, высота (либо строительный объем), материал постройки, степень завершенности, балансовая стоимость, дата проведения последних работ по каждому объекту, наличие замороженных объектов.

6. Долгосрочные финансовые вложения: перечень финансовых вложений (их характеристика), балансы дочерних, зависимых и других организаций-объектов финансовых вложений;

7. Краткосрочные финансовые вложения в следующем виде.

8. Расшифровка запасов - информация об имеющихся излишках, неликвидах и устаревших запасах. В случае отсутствия неликвидных запасов, просьба предоставить справку об их отсутствии;

9. Информация о составе дебиторской задолженности у предприятия (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты): объем, дата возникновения, ожидаемый график погашения, валюта расчетов;

10. Информация о составе дебиторской задолженности у предприятия (платежи по которой ожидаются по истечении 12 месяцев после отчетной даты): объем, дата возникновения, ожидаемый график погашения, валюта расчетов;

11. Есть ли неликвидная дебиторская задолженность у предприятия (если есть, просьба предоставить суммы по каждому дебитору, дату возникновения, истекшую дату погашения по каждому дебитору). В случае отсутствия неликвидных дебиторов, просьба предоставить справку об их отсутствии;

#### **Информация о пассивах предприятия:**

1. Информация о составе кредиторской задолженности у предприятия (объем, дата возникновения, ожидаемый график погашения, валюта расчетов);

2. Информация о полученных кредитах.

3. Суммы заимствований, которые предприятие предполагает привлекать в отчетных периодах.

#### **Информация о производственной деятельности:**

1. Калькуляция выручки предприятия: объем предоставляемых услуг (продаваемой продукции) по каждому виду услуг (продукции) и цена на каждый вид услуг (продаваемой продукции) по состоянию на текущий отчетный период. Доля каждого вида продукции (направления деятельности) в общем объеме выручки;

2. Состав себестоимости (расшифровка себестоимости) за текущий отчетный период; выделите затраты, не зависящие от объема предоставленных услуг (реализуемой продукции);

3. Суммы по уплаченным за текущий отчетный период налогам (относящимся и не относящимся на себестоимость).

4. Данные по прочей финансово-хозяйственной деятельности за текущий отчетный период:

5. Расшифровка операционных доходов и расходов;

6. Расшифровка внереализационных доходов и расходов;

7. Бизнес-план предприятия (или краткий финансовый план) на ближайшие 2-3 года деятельности. Если такого плана нет, то необходима следующая информация:

8. Прогноз объемов оказания услуг (продукции) на ближайшие 2-3 года в натуральном выражении;

9. Прогноз изменения цен на услуги (продукцию) в ближайшие 2-3 года, в %;

10. План капитальных вложений (затрат на покупку оборудования и пр.) на ближайшие 2-3 года;

11. Перечень основных конкурентов;

12. Примерное количество основных клиентов - потребителей услуг (покупателей продукции). Значительная доля в объеме оказания услуг (реализации продукции) приходится на одного или несколько потребителей.