

Перечень документов, необходимых для проведения работ по оценке бизнеса (акций):

1. Свидетельство о присвоении ОГРН
2. Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ
3. Выписка из ЕГРЮЛ на дату оценки либо на ближайшую дату
4. Устав предприятия в последней на дату оценки редакции
5. Реестр акционеров
6. Копии лицензий на осуществляемые виды деятельности (если требуется)
7. Структура уставного капитала:
 - обыкновенные акции;
 - привилегированные акции;
 - балансовая стоимость акций;
 - зарегистрированные сделки с акциями за два года до даты оценки (дата сделки, продавец – покупатель, количество акций по сделкам, цена сделки)
 - сведения о выплаченных дивидендах за пять лет до даты оценки
 - выписка из реестра акционеров (сведения о крупнейших пакетах голосующих акций общества);
 - отчёт об итогах выпуска акций (по каждой эмиссии)
8. Свидетельства о государственной регистрации права (СОРП) на земельные участки, находящиеся в собственности Компании
9. Выписки из кадастровых планов на земельные участки, находящиеся в собственности Компании
10. Свидетельства о государственной регистрации права (СОРП) и технические паспорта на сооружения, находящиеся в собственности Компании
11. Свидетельства о государственной регистрации права (СОРП) и технические паспорта на здания, находящиеся в собственности Компании
12. Ежегодная финансовая отчётность Компании за пять лет до даты оценки:
 - бухгалтерский баланс (форма № 1);
 - отчет о прибылях и убытках (форма № 2);
 - отчет о движении капитала (форма № 3);
 - отчет о движении денежных средств (форма №4);
 - приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5);
13. Квартальные финансовые отчеты за целое количество кварталов до даты оценки
14. Заключение аудиторской проверки (если проверки были проведены) в период за пять лет до даты оценки
15. Перечень и балансовая стоимость социальных (непроизводственных) активов
16. Данные управленческого учёта:
 - бюджеты Компании;
 - проектные балансовые отчеты;
 - производственно-хозяйственные планы деятельности Компании;
 - технико-экономические обоснования инвестиционных проектов (в случае если предприятие не может предоставить бизнес-план, требуются сведения о планируемых физических объемах производства и реализации продукции, плановое значение выручки и себестоимости продукции, прогнозные данные рентабельности производства на ближайшие годы).
17. Расшифровка постоянных и переменных затрат текущей деятельности
18. Расшифровка структуры выручки с указанием:

- номенклатуры выпускаемой продукции;
 - стоимости реализации каждой единицы за три года, предшествующие оценке;
 - прогнозная (до конца текущего года) стоимость реализации каждой единицы.
19. Расшифровка структуры себестоимости продукции (по элементам затрат) за три года, предшествующие оценке, и прогноз до конца текущего года;
20. Численность и реальная занятость производственного персонала с расшифровкой по номенклатуре (администрация, ИТР, основной производственный персонал) за три года, предшествующие оценке, и прогноз до конца текущего года:
- в т.ч. з/пл в разбивке по номенклатуре;
 - в т.ч. соц.отчисления по номенклатуре;
 - прочие затраты на персонал (обучение, и т.д.).
21. Степень загрузки основных производственных мощностей;
22. Состав (ведомость) и поэлементная характеристика основных средств (желательно в табличном формате Excel с названием столбцов:
- инвентарный номер,
 - наименование ОС,
 - дата производства,
 - дата постановки на баланс,
 - первоначальная балансовая стоимость,
 - начисленный износ (амортизация),
 - остаточная балансовая стоимость)
23. Материалы переоценки основных средств Компании на дату, ближайшую к дате оценки
24. Прогноз капиталовложений по видам имущества на ближайшие 5 лет
25. Расшифровка коммерческих и управленческих расходов (по элементам затрат) за три года, предшествующих дате оценки, и прогноз до конца текущего года
26. Расшифровка операционных доходов и расходов (поэлементно) за три года, предшествующих дате оценки, и прогноз до конца текущего года
27. Расшифровка внереализационных доходов и расходов (поэлементно) за три года, предшествующих дате оценки, и прогноз до конца текущего года
28. Прогноз распределения чистой прибыли за истекший до даты оценки финансовый год и прогноз распределения за текущий год
- в т.ч. на выплату дивидендов;
 - налоги, уплачиваемые из прибыли;
 - прибыль на развитие производства;
 - 28.4. и т.д. (указать)
29. Пояснения по наиболее важным счетам баланса:
- Нематериальные активы (авторские права, патенты и пр.) в т.ч.:
 - вид НА;
 - год постановки на баланс;
 - расшифровка балансовой стоимости;
 - копии правоустанавливающих документов;
 - Справка об объектах, находящихся на консервации.
 - Наличие обременений (сервитутов) на землю
 - Размер ежегодных (ежемесячных, разовых) отчислений за пользование земельным участком (если земля не на правах собственности)
 - Основные технические характеристики коммуникаций (вне зданий):

- общая протяженность сетей (с разбиением по отдельным участкам) в м.;
- диаметр труб мм.;
- материал труб;
- глубина заложения труб в м.;
- проведенные земляные работы (включая устройство углов-поворотов, перепадов глубины заложения);
- устройство колодцев;
- дополнительное оборудование (фильтры, станции очистки, принудительный сток и т.д.);
- условия укладки сетей (сухой или мокрый грунт);
- дополнительные сведения, находящиеся в распоряжении у Заказчика (по оцениваемой собственности), которые могут повлиять на результаты оценочных работ;
- заключение инженерно-технических служб (ответственного лица) о состоянии объектов оценки (по возможности).
- Машины и оборудование:
 - инвентаризационный акт (по возможности);
 - технические паспорта (по возможности) (копии);
 - производитель оборудования, марка (для каждой единицы);
 - годы поставки, наладки и пуска (введение в эксплуатацию);
- Технологические комплексы:
 - контракты на поставку (контрактная цена на поставку основных единиц оборудования);
 - общая стоимость комплектующих (в комплекте с основной поставкой);
 - условия поставки (расшифровка, в т.ч. в терминах Инкотермс);
 - прочие расходы: расходы на доставку, таможенные платежи, расходы на монтаж и наладку, расходы на обучение персонала и т.д.
 - затраты по возведению фундаментов под стационарное оборудование (если данная информация отсутствует, то необходима следующая информация: общие габариты, материал изготовления и прочие параметры);
 - состояние оборудования (с учетом накопленного износа) в % по мнению инженерно-технических служб (по возможности).
- Незавершенное строительство:
 - расшифровка с описанием основных конструктивных элементов и количественных характеристик (объем, длина, диаметр труб, площадь, кол-во нитей);
 - дата начала строительства;
 - сумма капитальных вложений, разнесенная по годам строительства;
 - фактический процент % выполненных работ по состоянию на дату оценки;
 - сохранность объекта (фактическое состояние с учетом естественного изнашивания).
В случае, если проводилась переоценка основных средств Компании, то исходные данные, перечисленные выше, передаются Исполнителю вместе с материалами переоценки.
- Расшифровка долгосрочных финансовых активов.
- Долгосрочные финансовые вложения (наименование предприятия, принадлежность к отрасли, финансовая отчетность – пять форм — за три года до даты оценки)
- Запасы на дату оценки (состав и структура); указать в т.ч. неликвидные и устаревшие
- Расшифровка расходов будущих периодов.
- Дебиторская задолженность с расшифровкой до 1 года, более 1 года:
 - в т.ч. просроченная (указать срок исполнения по договору и вероятность возврата);
 - в т.ч. невозможная к взысканию;
 - в т.ч. реструктурированная (если есть согласованный график возврата).
- Расшифровка краткосрочных финансовых вложений;
- Долгосрочные обязательства – состав (разбивка по кредиторам), график погашения задолженности с процентными ставками, в соответствии с договорами займа)

- Кредиторская задолженность – (при наличии какого-либо компромиссного соглашения с кредиторами, и бюджетными, и не бюджетными структурами) график погашения задолженности, в соответствии с договорами
- Расшифровка статьи «Доходы будущих периодов»;
- Копии лизинговых договоров, действующих на дату оценки