



**G.U. CONSULTING**

АГЕНТСТВО ОЦЕНКИ

**ИНН 6316215300 КПП 631601001 ОГРН 1156313077381**

109544, г. Москва, ул. Новорогожская, д. 30, этаж 1, офис 1, тел.: 8 (800) 500-01-41

<http://www.gu-consult.ru>; e-mail: [info@gu-consult.ru](mailto:info@gu-consult.ru)

**Полный перечень документов и информационных данных, необходимых для проведения работ по оценке предприятия (пакета акций, доли в УК)**

**1. 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;
- Выписка из реестра акционеров (основного внимания заслуживает информация об акционерах, владеющих 5 и более % акций) - для акционерных обществ;
- Размер оцениваемой доли (пакета акций), вид акций, входящих в оцениваемый пакет;

**2. Общеэкономическая и общепроизводственная информация об оцениваемом предприятии:**

- Общая информация (достижения, положение на рынке, основные направления деятельности, перечень дочерних предприятий, филиалов, представительств);
- Среднесписочная численность работающих на предприятии за последний год;

**3. Финансово-бухгалтерская отчетность организации за три последних года:**

- 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).

**4. Информация об активах предприятия:**

- Полный перечень основных средств, находящихся на балансе организации, на последнюю отчетную дату с указанием наименования каждой единицы, даты ввода в эксплуатацию (постановки на баланс), первоначальной и остаточной стоимости - в электронном виде.
- Сведения о последней переоценке: на какую дату проведена, какие группы основных средств переоценивались, способ проведения переоценки;
- Данные об амортизационных отчислениях по основным средствам за последний отчетный период (год), средняя норма амортизации;
- 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.);
- 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). 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);

- Незавершенное строительство: общая площадь, высота (либо строительный объем), материал постройки, степень завершенности, балансовая стоимость, дата проведения последних работ по каждому объекту, наличие замороженных объектов. В случае отсутствия замороженных объектов, просьба предоставить справку об их отсутствии;
- Долгосрочные финансовые вложения: перечень финансовых вложений (их характеристика), балансы дочерних, зависимых и других организаций-объектов финансовых вложений;
- Краткосрочные финансовые вложения в следующем виде:

Наименование вложений	Объект вложений	Характеристика вложений

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

5. Информация о пассивах предприятия:

- Информация о составе кредиторской задолженности у предприятия (объем, дата возникновения, ожидаемый график погашения, валюта расчетов);
- Информация о полученных кредитах:

Сумма кредита	Дата заключения договора о привлечении средств	Процентная ставка по кредиту и схема начисления процентов	График погашения

- Суммы кредитов, которые предприятие предполагает брать в ближайшие три года.

Сумма кредита	Планируемая дата заключения договоров о привлечении средств	Процент по кредиту	График выплаты процентов	Суммы погашения и график погашения

6. Информация о производственной деятельности:

- Калькуляция выручки предприятия: объем предоставляемых услуг (продаваемой продукции) по каждому виду услуг (продукции) и цена на каждый вид услуг (продаваемой продукции). Доля каждого вида продукции (направления деятельности) в общем объеме выручки;
- Состав себестоимости (расшифровка себестоимости) выделите затраты, не зависящие от объема предоставленных услуг (реализуемой продукции);
- Суммы по уплаченным налогам (относящиеся и не относящиеся на себестоимость):

Наименование налога	Налоговая база	% ставка	Уплачено за период

- Данные по прочей финансово-хозяйственной деятельности за прошлый год:
- Расшифровка операционных доходов и расходов;
- Расшифровка внереализационных доходов и расходов;
- Бизнес-план предприятия (или краткий финансовый план) на ближайшие 2-3 года деятельности. Если такого плана нет, то необходима следующая информация:

- Прогноз объемов оказания услуг (продукции) на ближайшие 3 года в натуральном выражении;
- Прогноз изменения цен на услуги (продукцию) в ближайшие 2-3 года, в %;
- План капитальных вложений (затрат на покупку оборудования и пр.);

Наименование объекта	Сумма по годам

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

\*Данный перечень является базисным и может быть изменен или дополнен в ходе проведения работ по оценке в каждом конкретном случае.