



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

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 (количество и номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций). Решения о выпуске ценных бумаг, отчеты об итогах выпуска и свидетельства об их регистрации. Выписка из реестра акционеров (основного внимания заслуживает информация об акционерах, владеющих 5 и более % акций).
 - 1.3. Дивидендная история предприятия за последние 4 года: выплачивались ли дивиденды, если да, то суммы дивидендов на 1 акцию по каждому типу акций по годам.
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.
 - 2.6. Сведения о сделках с акциями за последние 2 года: дата сделки, количество проданных/купленных акций, общая сумма сделки.
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 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/