

Для предъявления по месту требования

Документы для оценки бизнеса (предприятия)

- Устав организации, в действующей редакции на дату оценки;
- Учетная политика за последние 3 года и на дату оценки;
- В виде справки подтверждение применения в организации ФСБУ 25/2018 при сдаче объектов недвижимости в аренду и при получении объектов недвижимости в аренду;
- В виде справки подтверждение применения в организации ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по учету основных средств (переоценки, изменения срока полезного использования);
- Данные бухгалтерской отчетности, за последние 5 лет (Баланс, 2-я Форма, Отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях капитала);
- Данные промежуточной бухгалтерской отчетности ближайшего квартала к дате оценки (Баланс, 2-я Форма, Отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях капитала);
- Пояснительная записка к годовому балансу, за последние 3 года (если имелась);
- Аудиторское заключение за последние 3-5 лет (если имелось);
- Справка о забалансовых активах и обязательствах, договора поручительства, имеющиеся в организации (если имелось);
- Ведомость амортизации основных средств за последние 5 лет в разрезе по годам;
- **Расшифровка данных по статьям баланса на последнюю отчетную дату и за последний предшествующий год:**
 - основные средства, (юридическое подтверждение- свидетельства о государственной регистрации прав собственности на объекты недвижимости, технические паспорта и справка БТИ о подтверждении технических данных ПТС и СТС на автотранспорт, техосмотры на транспорт, копия технических паспортов на оборудование с актом технического состояния. Технический паспорт на автотранспорт с документами о прохождении техосмотра или актом технического состояния);
 - дебиторская задолженность, основные покупатели, форма расчета с покупателями (глубина кредита, предоплата), данные о не списанной просроченной задолженности на последнюю отчетную дату;
 - кредиторская задолженность, основные поставщики, форма расчета с поставщиками (кредит, предоплата), данные о не списанной просроченной задолженности на последнюю отчетную дату;
 - запасы, с указанием бракованных и неликвидных на последнюю отчетную дату;
 - нематериальные активы (патенты, торговые знаки, лицензии и др.)
 - кредиты, займы, финансовые вложения с расшифровкой по контрагентам и договорам с указанием даты погашения.
 - расшифровка выручки по видам деятельности за последние 5 лет по годам;
 - расшифровка себестоимости по статьям расходов за последние 5 лет по годам;
 - расшифровка управленческих, коммерческих, прочих доходов и расходов в разрезе по статьям за последние 5 лет по годам;



- расшифровки других статей баланса, не перечисленных выше, но имеющих балансовую стоимость.
- Сведения о дочерних предприятиях, в которых компания имеет долевое участие;
- Структура затрат на производство по основному виду деятельности за последние 5 лет по годам;
- Структура затрат на производство по прочим видам деятельности за последние 5 лет по годам;
- Копию базы 1С организации (если есть такая возможность, конфиденциальность гарантируем)
- Характеристика основного вида деятельности (справочно: дать информацию действительно ли основной вид деятельности является основным источником дохода по ОКВЭД);
- Характеристика прочих видов деятельности (дополнительные ОКВЭДы);
- Планирование капитальных вложений (если имеются такие планы- реконструкция, капремонт ОС);
- Планирование продаж на ближайшие 5 лет (бизнес-план) (если имеется).
- Данные заказчика:
 - для юридических лиц – карточку предприятия;
 - для физических лиц – паспортные данные.

Все представленные документы должны быть подписаны директором и главным бухгалтером.

Данный перечень документов носит рекомендательный характер и может быть сокращен или расширен после детального ознакомления оценщика с заданием.

Директор АНО «ЛЭИ «Центр»



Е.Ю. Романов