**ДОКУМЕНТЫ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОЦЕНКИ БИЗНЕСА**

1. **ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ**

* История предприятия.
* Описание основных подразделений предприятия.
* Характеристика структуры управления.
* Перечень основного руководства предприятия с данными об образовании и опыте работы в рассматриваемой отрасли.
* Данные о численности работников за последний год по группам, средней заработной плате по группам и общей величине месячной заработной платы.
* Бизнес-план, маркетинговый план, план технического перевооружения (если есть)
* Устав со всеми изменениями к нему на дату оценки.
* Свидетельства о регистрации и постановке на налоговый учет.
* Проспекты эмиссий с указанием количества, типов и номинала акций, свидетельства государственной регистрации эмиссий, отчеты о размещении эмиссий.
* Выписка из реестра акционеров с выделением акционеров, обладающих более чем 2% пакетом акций по типам (обыкновенные, привилегированные) с указанием количества принадлежащих им акций.
* Перечень сделок за последние 12 месяцев (до даты оценки) с акциями АО с указанием типа акций, количества, цены продажи и даты, заверенные реестродержателем.
* Количество голосующих акций на дату оценки.

1. **СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

* Годовые бухгалтерские балансы за последние 3 года: все формы и приложения.
* Квартальный бухгалтерский баланс и форма № 2 за последний квартал текущего года.
* Аудиторское заключение за последний отчетный год (при наличии).
* Приказ об учетной политике за последний отчетный год.
* Информация о выплаченных дивидендах по обыкновенным и привилегированным акциям за последние 3 года (если они выплачивались).

**2.1) РАСШИФРОВКИ ПО СТРОКАМ АКТИВОВ И ПАССИВОВ БАЛАНСА ЗА ПОСЛЕДНИЙ ОТЧЕТНЫЙ КВАРТАЛ:**

* Правоустанавливающие и правозакрепляющие документы на объекты интеллектуальной собственности, дата возникновения прав, дата окончания прав;
* Долгосрочная (с разделением на просроченную и текущую) и краткосрочная дебиторская задолженность:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование организации** | **Сумма, руб.** | **Дата возникновения** | **Ориентировочный срок погашения** |
| **Долгосрочная** |  |  |  |
| Просроченная |  |  |  |
| Текущая |  |  |  |
| **Краткосрочная** |  |  |  |

* Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование организации** | **Сумма, руб.** | **Дата возникновения** | **Дата погашения** | **% (годовой)** | **Характер погашения** |
|  |  |  |  |  |  |

\*Характер погашения – проценты погашаются ежеквартально, ежегодно, основная сумма кредита погашается в конце заемного периода или равными долями в течение всего периода.

* Денежные средства в кассе и на расчетном счете (сумма, валюта).
* Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения с указанием наименования организации, кол-во принадлежащих акций, типа, % от количества голосующих акций, номинала (если есть бухгалтерские балансы указанных организаций за последний отчетный квартал*)*.
* Запасы (ассортимент, кол-во по каждому виду).
* Расшифровка отложенных налоговых активов (если есть).
* Расшифровка отложенных налоговых обязательств (если есть).
* Доля каждого вида продукции/услуг в выручке предприятия за последние 5 лет (с указанием кол-во выпущенной продукции/оказанных услуг по ассортименту и цен на них).
* Расшифровка процентов к получению.
* Расшифровка процентов к уплате.
* Расшифровка доходов от участия в других организациях.
* Расшифровка прочих операционных доходов/расходов.
* Расшифровка прочих операционных доходов/расходов.
* Расшифровка прочих внереализационных доходов/расходов.
* Расшифровка постоянных налоговых обязательств (активов) – ф. №2.

1. **СВЕДЕНИЯ О ВЫПУСКАЕМОЙ ПРОДУКЦИИ**

* Описание технологии производства продукции / оказания услуг.
* Указание текущих цен на продукцию/услуги и прогнозы их изменения.
* Перечень основных поставщиков сырья, их доля в общей поставке на дату оценки.
* Перечень основных покупателей продукции/услуг, их доля в общем объеме продаж на дату оценки.
* Информация о предприятиях-конкурентах и конкурирующей продукции, их доля на рынке.

1. **СВЕДЕНИЯ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ**

* Ведомость основных средств с указанием для каждой единицы марки, полного наименования, производителя, инвентарного номера, даты изготовления, даты ввода в эксплуатацию, первоначальной и остаточной стоимостей.
* Информация об основных средствах, представленных в залог, договора залога.
* Данные последней переоценки основных средств (если имеются).
* Копии документов на движимое и недвижимое имущество.

ДОКУМЕНТЫ ПРЕДОСТАВЛЯЮТСЯ В КОПИЯХ, ЗАВЕРЕННЫЕ УПОЛНОМОЧЕННЫМ ЛИЦОМ ОРГАНИЗАЦИИ.

**ВАЖНО**. Данный перечень документов не является исчерпывающим, так как каждый актив индивидуален и поэтому после детального ознакомления с объектом оценки могут быть запрошены дополнительные документы.