



ЗАО «Эксперт-Оценка»

450054 г. Уфа, Проспект Октября 82. Тел./Факс: +7 (347) 248 79 21, 248 79 32.

Официальный сайт: www.expert-o.ru.

Перечень документов, необходимых для оценки бизнеса (пакета акций/доли)

№ п.п.	Наименование
1.	Полное название оцениваемого предприятия (адрес, местонахождение, реквизиты)
2.	<p>Копии Постановлений о регистрации, Свидетельств и т.п. Копия Устава в последней редакции. Копии лицензий.</p> <p><u>Текущий состав акционеров/собственников</u> на последнюю отчетную дату (указать собственников с долей более 5% в уставном капитале), указать общее число акционеров, общее количество физических и юридических лиц в составе собственников.</p> <p>Отдельно выделить долю государства и наличие/отсутствие специального права «Золотая акция».</p> <p><u>Структура уставного капитала</u>: количество и состав выпущенных акций, номинал акций, документы по регистрации выпусков акций (в т.ч. по доп. эмиссиям), указать планируется ли эмиссия в последующие 5 лет.</p> <p><u>Выписка от реестродержателя</u> о движении акций за последние 6 месяцев, если таковые были - отразить в справке.</p>
3.	<p>Дата оценки (последняя отчетная дата) – 01.01.2009 года.</p> <p>Цель проведения оценки (продажа/зalog/выкуп и т.п.) – сформулировать точно, при необходимости дать ссылки на статьи Федеральных Законов.</p> <p>Объект оценки – какой пакет акций/доля в уставном капитале подлежит оценке – указать точное количество акций (размер доли в УК).</p>
4.	<p><u>Основные виды деятельности предприятия</u> (списком).</p> <p><u>Производственные мощности предприятия и их загрузка</u> (в %) в динамике за последние 3 полных финансовых года и на последнюю отчетную дату. План изменения производственных мощностей и план их загрузки (в %) на ближайшие 3-5 лет.</p> <p><u>Основные поставщики сырья и материалов</u> (с долей более 5 %) - в динамике за последние 3 полных финансовых года и на последнюю отчетную дату. Сырьевая база компании в разрезе регионов.</p> <p><u>Основные покупатели и заказчики</u> (с долей более 5 %) - в динамике за последние 3 полных финансовых года и на последнюю отчетную дату. Рынок сбыта компании в разрезе регионов.</p>

5.	<p><u>Годовая бухгалтерская отчетность</u> (баланс форма №1, форма №2, форма № 5, форма №4, пояснительная записка к бухгалтерскому балансу), (за последние 3 полных финансовых года) и баланс форма №1, форма №2 за последний отчетный период (квартал) текущего года.</p> <p><u>Размер амортизационных отчислений и капитальных вложений за последние 3 полных финансовых года и на последнюю отчетную дату.</u> Программа капитальных вложений/технического перевооружения на ближайшие 3-5 лет.</p> <p><u>Учетная политика предприятия.</u></p> <p><u>Расшифровка сумм налоговых выплат за последние 3 года и последний отчетный период (квартал), график реструктуризации задолженности по налогам (если есть).</u></p> <p><u>Отдельной справкой отразить наличие/отсутствие задолженностей по пеням и штрафам за балансом компании (по каким-либо причинам не поставленным на баланс на последнюю отчетную дату).</u></p>
6.	<p><u>История и краткое описание предприятия</u> (когда создано, где, кем, как развивалось, каких успехов достигло) – достаточно в объеме 2-3 стр.</p> <p><u>Состав предприятия, персонал</u> (состав, общее количество, средняя заработная плата) за последние 3 полных финансовых года и на последнюю отчетную дату в виде таблицы (см. приложение к настоящему письму).</p> <p><u>Текущая номенклатура выпускаемой продукции/услуг; отпускные цены на продукцию/услуги за 3 полных финансовых года и на последнюю отчетную дату (прайс-лист) и ожидаемые темпы роста/падения цен на ближайшие 1-2 года;</u></p> <p><u>Основные статьи выручки по видам деятельности/основным видам продукции/услуг (как в натуральном, так и в денежном выражении) за последние 3 полных финансовых года и на последнюю отчетную дату в виде таблицы (см. приложение к настоящему письму).</u> Расшифровки должны совпадать с данными строки 010 формы № 2 отчета о прибылях и убытках.</p> <p><u>Основные статьи себестоимости, коммерческий и управленческих расходов за последние 3 полных финансовых года и на последнюю отчетную дату в виде таблицы (см. приложение к настоящему письму).</u> Расшифровки должны совпадать с суммами строк 020, 030 и 040 формы № 2 отчета о прибылях и убытках.</p>
7.	<p><u>Расшифровки к статьям баланса за последний отчетный период (на дату оценки – 01.01.2009 г.) (все расшифровки должны совпадать с итоговыми суммами в соответствующих строках Формы № 1 – бухгалтерского баланса):</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Объекты недвижимости в виде таблицы (см. приложение к настоящему письму).</u> Также необходимо будет обеспечить доступ представителей Оценщика на объекты недвижимости для осмотра их текущего состояния и фотосъемки. - <u>Копии технических паспортов и свидетельств о госрегистрации прав на объекты недвижимости.</u> - <u>Перечень земельных участков в собственности/аренде.</u> Копии свидетельств о госрегистрации прав собственности/аренды на земельные участки. Копии договоров аренды земельных участков, отдельной справкой указать текущие арендные ставки по каждому из договоров аренды земли (руб. за 1 кв. м. в год). - <u>Объекты оборудования в виде таблицы (см. приложение к настоящему письму).</u> - <u>Объекты незавершенного строительства в виде таблицы (см. приложение к настоящему письму).</u> - <u>Состав долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в виде таблицы (см. приложение к настоящему письму).</u> - <u>Состав нематериальных активов.</u>

	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Состав прочих внеоборотных активов (с разбивкой по видам/типам и т.п.)</u> - <u>Состав запасов в виде таблицы (см. приложение к настоящему письму).</u> - <u>Состав дебиторской и кредиторской задолженности (см. приложение к настоящему письму).</u> - <u>Состав долгосрочных и краткосрочных займов и кредитов (см. приложение к настоящему письму).</u> - <u>Состав прочей кредиторской задолженности (см. приложение к настоящему письму).</u> <p><u>Расшифровки к статьям отчета о прибылях и убытках за последние 3 полных финансовых года и за последний отчетный период (на дату оценки) (все расшифровки должны совпадать с итоговыми суммами в соответствующих строках Формы № 2 – отчета о прибылях и убытках):</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Состав доходов от участия в других организациях</u> в динамике за последние 3 полных финансовых года и на последнюю отчетную дату; - <u>Состав прочих операционных доходов и расходов</u> в динамике за последние 3 полных финансовых года и на последнюю отчетную дату; - <u>Состав внереализационных доходов и расходов</u> в динамике за последние 3 полных финансовых года и на последнюю отчетную дату; - <u>Состав чрезвычайных доходов и расходов</u> в динамике за последние 3 полных финансовых года и на последнюю отчетную дату;
8.	Неучтенные активы (если есть) – права на разработку, незавершенные договора и т.д.
9.	Отчёты других специалистов: аудиторов, оценщиков и т.д. за последний 1 год.
10.	<p><u>Бизнес план</u> или план мероприятий на ближайшее будущее по улучшению финансово-хозяйственной деятельности и развитию предприятия (обязательно), или производственная программа.</p> <p>Указать планируется ли изменение уставного капитала (в течение последующих 5 лет), прогнозируемые капитальные вложения, инвестиции в основные активы</p>
11.	Были ли выплачены дивиденды, когда, кому, сколько в рублях или % от номинала за последние 3 года.
12.	Ф.И.О. и телефон назначенного доверенного лица, ответственного за предоставление информации.

В случае, если у оцениваемой компании имеются вложения в дочерние и зависимые общества, то по этим компаниям список информации формируется отдельно в зависимости от вида деятельности данных компаний.

Всю информацию необходимо предоставить как в бумажном так и в электронном виде в формате, совместимом с Ms Word, Ms Excel (адрес электронной почты: alexey@expert-o.ru). Все бумажные копии документов должны быть заверены печатью организации и подписаны директором, гл. бухгалтером или другими ответственными за информацию лицами. По всем вопросам, возникшим у вас при формировании пакета документов для оценки, обращаться по телефонам +7 (347) 248-79-32, 248-79-21, к Васильеву Алексею Геннадьевичу.

Генеральный директор
 ЗАО «Эксперт-Оценка»

С.З. Сарбашев

Приложение – файл в формате Ms Excel – «Необходимые Данные Для Оценки Бизнеса 01.xls»