



ДОКУМЕНТЫ

ДЛЯ ОЦЕНКИ БИЗНЕСА, ДОЛЕЙ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ, АКЦИЙ

Представленный ниже список является исчерпывающим, но не обязательным. Обязательные пункты выделены жирным, остальные – по наличию:

1. Копии учредительных документов предприятия (Устав, Учредительный договор, Свидетельство о регистрации).
2. Сведения о структуре уставного капитала с указанием номинальной стоимости акций (долей).
3. Копии проспектов эмиссии, отчетов об итогах выпуска ценных бумаг (для АО).
4. Виды деятельности предприятия и организационная структура компании.
5. Копии договоров аренды на недвижимое имущество.
6. **Данные бухгалтерской отчетности за последние 1-3 года до даты оценки и квартальная, максимально близкая к дате оценки, но ДО даты оценки (или возможное количество предшествующих периодов):**
 - 6.1. бухгалтерский баланс;
 - 6.2. отчет о прибылях и убытках.
7. Последнее заключение аудитора (если аудиторская проверка проводилась).
8. **Пообъектная расшифровка статей баланса:**
 - 8.1. Информация о нематериальных активах (лицензии, патенты, торговые марки и товарные знаки и т.п.), характер их применения и доход от использования в производстве.
 - 8.2. **Расшифровка основных средств (далее – ОС) должна быть пообъектная и сгруппирована по группам ОС – здания, машины и оборудование, автотранспортные средства и т.п., с указанием года постановки на баланс и территориальных участков. Инвентарные карточки.**

Дополнительно:

 - информация по техническому состоянию основных ОС (пример: «новое несмонтированное», «смонтировано, состояние хорошее (удовлетворительное)», «требуется текущий (капитальный) ремонт», «законсервировано».
 - Объемно-планировочные характеристики зданий и сооружений (материал основных конструкций, площади, объемы), пробег автотранспортных средств.
 - 8.3. Копии документов, подтверждающих права (собственность, аренда) на объекты недвижимости (свидетельства, удостоверения, технические паспорта).
 - 8.4. Данные по земельным участкам с разбивкой по группам на земельные участки в собственности и в аренде с указанием местоположения, площади, категории земель, кадастровой стоимости и сроком аренды (для группы земельных участков в аренде).
 - 8.5. Документы, подтверждающие права на земельные участки (свидетельства о праве собственности и/или договора аренды земельного участка).
 - 8.6. Сведения о незавершенном строительстве: сметы, проектно-разрешительная документация, акты разрешенного использования, данные о степени готовности объектов и др., копии заключенных договоров (долевого участия в строительстве и т.п.).
 - 8.7. Сведения о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях: доли, акции, облигации, векселя и т.п. (в табличной форме с указанием сумм, сроков приобретения и сроков погашения).



- 8.8. Расшифровка дебиторской задолженности в табличной форме с указанием: по срокам образования; по видам дебиторской задолженности; доля сомнительной задолженности с обоснованием сомнительности взыскания.
- 8.9. Расшифровка статьи «Запасы».
- 8.10. Сведения о долгосрочных и краткосрочных обязательствах с указанием сроков возникновения, процентов и порядка погашения. Расшифровка кредиторской задолженности в табличной форме с указанием: наименования организации, даты образования задолженности, суммы задолженности, вероятности погашения в процентах.
- 8.11. Расшифровка забалансовых статей, в частности по поручительствам и обязательствам.
9. Дивидендная политика. Если производились выплаты, необходима информация о дивидендах за период 3-5 лет до даты оценки.
10. Информация о наличии дочерних компаний, холдингов (если есть), финансовая документация по ним.
11. Информация о проводившихся переоценках активов с указанием даты переоценки.
12. Бюджет доходов и расходов за 2-3 года до даты оценки и план на последующие годы (бизнес-план предприятия).
13. Данные о передачах прав собственности и предложения о покупке акций (долей) компании с указанием даты, суммы, величины пакета за 2-3 года до даты оценки.

Для составления отчета об оценке все копии предоставляемых документов должны быть заверены Заказчиком оценки (п. 12 ФСО-3):

- ✓ Юридическое лицо и ИП: «Копия верна», печать организации и подпись уполномоченного сотрудника компании.
- ✓ Физическое лицо указывает «копия верна» и ставит подпись.

Вся информация должна быть актуальна на дату оценки.

☎ 8 (3412) 77-68-08


🌐 <https://myperspektiva.ru>

✉ office@myperspektiva.ru


📍 г. Ижевск, ул. 10 лет Октября,
д. 57, 3 этаж, оф. 301



ЧТО МЫ ДЕЛАЕМ

- 1** Оценка бизнеса и нематериальных активов: 
- акций
 - долей в ООО
 - дебиторской задолженности
 - убытков и упущенной выгоды
 - патентов и торговых знаков

- 2** Судебные, внесудебные экспертизы, рецензии: 
- оценочные (стоимостные)
 - строительно-технические
 - финансово-экономические
 - почерковедческие
 - пожарно-технические

- 3** Оценка движимого имущества: 
- оборудования
 - легковых автомобилей
 - грузового транспорта
 - спецтехники
 - мебели, техники и др.

- 4** Оценка недвижимости: 
- для ипотеки в банк
 - для нотариуса (наследство)
 - квартир, домов, земельных участков
 - нежилых зданий и сооружений
 - имущественных комплексов

- 5** Переоценка кадастровой стоимости, снижение: 
- налога на имущество
 - выкупной стоимости земельного участка
 - арендной платы за земельные участки