**Перечень финансовых документов, предоставляемых контрагентом**   
**для анализа деятельности**

|  |  |
| --- | --- |
| **№** | **Название документа** |
| 1. | Финансовая отчетность за 5 отчетных периодов (квартальная отчетность) – бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах |
| 2. | Финансовая отчетность за последние 3 финансовых года.  Состав:  - бухгалтерский баланс;  - отчет о финансовых результатах;  - отчет об изменениях капитала;  - отчет о движении денежных средств;  - пояснения к бухгалтерскому балансу;  - пояснительные записки к финансовой отчетности;  - аудиторское заключение, включая аналитические части к ним.-найти в законе про естественную монополию |
| 3. | Учетная политика для целей бухгалтерского учета, сведения об изменениях   в учетной политике за соответствующие периоды. |
| 4. | Расшифровки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (в электронной (созданной в приложении Excel) и бумажной версии).  В случае наличия статей бухгалтерского баланса, превышающих 10% валюты баланса на дату составления финансовой отчетности и не предусмотренных Приложением №1, следует дополнительно предоставить расшифровки таких статей в виде оборотно-сальдовых ведомостей по соответствующим счетам бухгалтерского учета. |
| 6. | Электронная версия (формат Excel) анализа сч. 51 за последние 12 месяцев одним периодом (в случае большого объема – поквартально). Анализ – помесячно, корреспондирующим счетам, банкам |
| 8. | Информация о кредитной истории организации за последние 4 года, удостоверенная печатью (при наличии печати) организации и подписью руководителя1. Информация о кредитной истории должна включать следующую информацию:  - полное фирменное наименование кредиторов;  - дата представления, цель использования, срок, сумма и валюта кредита;  - наличие реструктуризаций/пролонгация;  - имели ли место просрочки платежей по обслуживанию долга (указать причины, количество дней просрочки) и случаи реализации кредитором обеспечения   по кредиту. |
| 9. | Справки из обслуживающих банков, с расшифровкой задолженности   по предоставленным кредитам с указанием суммы задолженности, размера процентной ставки, сроков погашения и предоставленного обеспечения, а также кредитной истории/отсутствии кредитной истории организации за последние 4 года. |
| 10. | Справки из обслуживающих банков об оборотах по счетам за последние   12 месяцев, остатках на расчетных счетах организации и наличии арестов, приостановлений, картотек к этим счетам (с указанием платежных реквизитов банков - БИК, УНП, корр. счетов, а также контактных данных). |
| 11. | Оригинал справки (или информационного письма) ИМНС об открытых счетах   в кредитных организациях (если предоставляются). |
| 12. | Справка ИМНС о наличии/отсутствии просроченной задолженности по платежам в бюджет и органов государственных внебюджетных фондов о наличии/отсутствии просроченной задолженности   по платежам в эти фонды. |
| 13. | Справка о портфеле контрактов по основной деятельности (с указанием концентраций, сумм и сроков контрактов, остаток поступлений по контрактам). |
| 14. | Список контрагентов в разрезе поставщиков и покупателей (с указанием концентраций, доли в общем объеме выручки/себестоимости, основных условий расчетов). |
| 15. | Сведения о вовлеченности Контрагента в судебные разбирательства (предмет   и основание иска, сумма иска, текущее состояние, срок исполнения). |
| 16. | Финансовая модель. |
| 17. | Технико-экономическое обоснование исходных данных (допущений, гипотез), которые легли в основу финансовой модели. |
| 18. | Информация о цели заключения лизинговой сделки. |
| 19. | Сведения об имеющихся лицензиях, патентах, разрешениях, свидетельствах для осуществления основных видов деятельности и для новых проектов   (с указанием срока их действия). |
| 20. | Краткая справка по компании (дата регистрации, основные этапы развития, численность персонала, стратегические планы, инвестиционная программа). |
| 21. | Основные виды деятельности, специализация компании, география продаж, доля продаж на экспорт. |
| 22. | Характеристика основного рынка/отрасли (емкость рынка, потенциал роста, влияние фактора сезонности). Уровень конкуренции на рынке/отрасли. |
| 23. | Положение на рынке основной продукции (доля рынка). Конкурентные преимущества и недостатки. |

Приложение №1

к перечню финансовых документов, предоставляемых контрагентом

для анализа деятельности

**Формат расшифровки основных статей бухгалтерского баланса**   
**и отчета о финансовых результатах**

1. Финансовые вложения

1.1 Долгосрочные финансовые вложения (по видам)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Контрагент | Вид финансовых вложений | на*начало года*, тыс. руб. | на *тек. отч.дату*, тыс. руб. |
|  |  |  |  |
| Итого: |  |  |  |
| Комментарии: | *При наличии существенных изменений комментарии обязательны!*  *При наличии невозвратных вложений комментарии обязательны! В т.ч. по сформированному резерву* | | |

1.2 Краткосрочные финансовые вложения (по видам)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Контрагент | Вид финансовых вложений | на *начало года*, тыс. руб. | на *тек. отч.дату*, тыс. руб. |
|  |  |  |  |
| Итого: |  |  |  |
| Комментарии: | *При наличии существенных изменений комментарии обязательны!*  *При наличии невозвратных вложений комментарии обязательны! В т.ч. по сформированному резерву* | | |

1.3 Займы выданные

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование контрагента | Сумма по договору, тыс. руб. | Остаток на *отчетную дату*, тыс. руб. | Дата выдачи | Дата погашения | % ставка | Целевое назначение |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Комментарии: | *При наличии невозвратных вложений комментарии обязательны! В т.ч. по сформированному резерву* | | | | | |

2. Дебиторская задолженность

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Контрагент, характер задолженности | на начало года, тыс. руб. | на тек. отч.дату, тыс. руб. | дата возникн. | дата погаш. | Условия расчетов (кол-во дн. отсрочки, % предоплаты и т.д.) | Комментарии (При наличии существенных концентраций, изменений комментарии обязательны!) |
| 1. Поставщики |  |  |  |  |  |  |
| перечислить |  |  |  |  |  |  |
| 2. Покупатели, заказчики |  |  |  |  |  |  |
| перечислить |  |  |  |  |  |  |
| 3. Налоги, персонал, пр. |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО |  |  |  |  |  |  |
| в т.ч. задолженность аффилированных компаний |  |  |  |  |  |  |
| Просроченная ДЗ |  |  |  |  |  | указать причины, перспективы взыскания, созданный резерв |
| в т.ч. задолженность ЮЛ в стадии ликвидации, банкротства |  |  |  |  |  |  |

3. Кредиторская задолженность

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Контрагент, характер задолженности | на  начало года, тыс. руб. | на тек. отч.дату, тыс. руб. | дата возник. | дата погаш. | Условия расчетов (кол-во дн. отсрочки, % предоплаты и т.д.) | Комментарии (При наличии существенных концентраций, изменений комментарии обязательны!) |
| 1. Поставщики |  |  |  |  |  |  |
| перечислить |  |  |  |  |  |  |
| 2. Покупатели, заказчики |  |  |  |  |  |  |
| перечислить |  |  |  |  |  |  |
| 3. Налоги, персонал, пр. |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО |  |  |  |  |  |  |
| в т.ч. задолженность аффилированных компаний |  |  |  |  |  |  |
| Просроченная КЗ |  |  |  |  |  | указать причины |

4. Кредиты, займы, лизинг

4.1. Кредиты и займы\*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Кредитор, вид продукта | | Валюта договора | Дата заключения, дата возврата | | на *начало года*, тыс. руб. | на *тек. отч. дату*, тыс. руб. | Свободный лимит | % ставка | Целевое назначение | Обеспечение | График погашения (*ежемесячно равными долями, в конце срока и т.д.)* | Пролонгации/просрочки |
| Долгосрочные кредиты и займы | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Краткосрочные кредиты и займы | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО: | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |

Отдельно должны быть выделены займы от аффилированных компаний

4.2. Обязательства по лизингу

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Лизингодатель | Предмет лизинга | Валюта договора | Дата заключ. | Дата возвр. | на *начало года*, тыс. руб. | на *тек. отч. дату*, тыс. руб. | Пролонгации/просрочки | Сумма платежа в мес./квартал |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

4.3. Обязательства по аренде

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Арендодатель | Предмет аренды | Валюта договора | Дата заключения | Дата возврата | Арендный платеж, тыс. руб. | Порядок уплаты арендных платежей  *(ежемесячно/ежеквартально)* |
|  |  |  |  |  |  |  |

5. Обеспечения обязательств и платежей

5.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные\*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид обеспечения | Кредитор | За кого выдано обеспечение | Вид обязательства*(кредит, банковская гарантия и т.д.)* | Сумма обеспечения, тыс. руб. | Сумма обязательств по договору, тыс. руб. | на *начало года*, тыс. руб. | на *тек. отч.дату*, тыс. руб. | Дата заключения | Дата возврата |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в т.ч. в пользу 3-х лиц |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

5.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные, в т.ч. государственные гарантии, поручительства и иные формы государственной поддержки.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид обеспечения | Кредитор | Контрагент, выдавший обеспечение | Вид обязательства*(кредит, банковская гарантия и т.д.)* | Сумма обеспечения, тыс. руб. | Сумма обязательств по договору, тыс. руб. | на *начало года*, тыс. руб. | на *тек. отч.дату*, тыс. руб. | Дата заключения | Дата возврата |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 \* При наличии заключенных договоров залога дополнительно предоставляются:

* договор залога;
* книга записи залогов;
* выписка из реестра уведомлений о залоге движимого имущества единой информационной системы нотариата.

В случае невозможности представления вышеуказанных документов предоставляется письмо с указанием причин отсутствия документов.

В случае отсутствия заключенных договоров залога предоставляется официальное гарантийное письмо об отсутствии заключенных договоров залога.

6. Сведения об амортизации, лизинговых и арендных платежах за последние 12 месяцев    
в составе себестоимости по состоянию на 5 отчетных дат:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья затрат | на \_\_\_\_ 20\_\_г. | на \_\_\_\_ 20\_\_г. | на \_\_\_\_ 20\_\_г. | на \_\_\_\_ 20\_\_г. (*тек.квартал*) |
| Амортизация |  |  |  |  |
| Лизинговые платежи |  |  |  |  |
| Арендные платежи |  |  |  |  |