



ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ

НАКАЗ

Київ

№ _____

Про перелік документів, які є
вихідними даними для проведення
незалежної оцінки майна

Відповідно до статті 5 Закону України «Про Фонд державного майна України», Методики оцінки майна, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 10 грудня 2003 року № 1891 (зі змінами), з метою організаційного забезпечення оцінки майна

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити перелік документів, які є вихідними даними для проведення незалежної оцінки майна, що додаються.
2. Департаменту оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності забезпечити подання цього наказу на державну реєстрацію до Міністерства юстиції України.
3. Контроль за виконанням цього наказу покласти на заступника Голови Фонду державного майна України відповідно до розподілу функціональних обов'язків.
4. Цей наказ набирає чинності з дня його офіційного опублікування.

Голова Фонду

І. Білоус

**Перелік документів, які є вихідними даними для проведення
незалежної оцінки майна**

**I. Перелік документів, необхідних для визначення статутного капіталу
акціонерного товариства під час приватизації (корпоратизації)**

1.1. Матеріали технічної інвентаризації, виготовлені суб'єктами господарювання, уповноваженими законодавством на її проведення, для основних засобів, що можуть бути віднесені до нерухомого майна (крім земельних ділянок) та незавершеного будівництва (далі - об'єкти нерухомості).

1.2. У разі відсутності документів із зазначених у пункті 1.1 - проектно-кошторисна документація щодо будівництва об'єкта оцінки у разі, якщо під час ідентифікації об'єкта оцінки оцінювачем не виявлено розбіжностей між фактичними фізичними характеристиками об'єкта оцінки та характеристиками, зазначеними в цій документації.

1.3. У разі відсутності будь-яких документів із зазначених у пунктах 1.1, 1.2 - документи натурних обмірів об'єкта оцінки та документи, що засвідчують фізичний (технічний) стан невід'ємних поліпшень, здійснених спеціалізованими організаціями, які відповідно до вимог законодавства мають право проводити зазначені роботи.

1.4. У разі відсутності будь-яких із зазначених у пунктах 1.1 – 1.3 - документ, що засвідчує здійснення натурних обмірів або обстеження фізичного (технічного) стану об'єкта нерухомості, що виконані власником майна (балансоутримувачем) або особою, що уповноважена управляти цим майном, скріплений печаткою (за наявності) та підписом керівника підприємства (уповноваженою ним особою), або безпосередньо оцінювачем, який проводить оцінку, скріплений печаткою (за наявності) та підписом керівника суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання. Здійснення натурних обмірів, обстеження фізичного (технічного)

стану об'єкта нерухомості проводиться з дотриманням вимог Інструкції про порядок проведення технічної інвентаризації об'єктів нерухомого майна.

1.5. Документи, що підтверджують фізичний стан об'єктів нерухомості.

1.6. Технічні паспорти, реєстраційні документи, які дають право на експлуатацію майна, інші документи з відомостями про технічні характеристики основних засобів, що належать до рухомого майна (машин, обладнання, транспортних засобів тощо) (далі - рухоме майно).

1.7. Відомості про наявність дорогоцінних металів та каміння, що містяться у складі рухомого майна (у разі визначення вартості ліквідації майна).

1.8. Акти технічного стану рухомого майна.

1.9. Інші документи, що містять відомості про технічні характеристики, склад, необхідні витрати на відновлювальний ремонт або ліквідацію рухомого майна та інші відомості стосовно таких об'єктів оцінки.

У разі визначення статутного капіталу акціонерного товариства, що створюється в процесі приватизації на базі державного майна, переданого в оренду, та майна орендаря, додатково надається:

1.10. Баланс підприємства, що додається для орендних підприємств до договору оренди.

1.11. Договір оренди державного майна (з додатками).

1.12. Довідка про відображення в бухгалтерському обліку операцій з фінансової оренди індивідуально визначеного майна.

1.13. Акти про завершені види поліпшення основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, довідка про розмір витрат, пов'язаних з поліпшенням основних засобів.

Документи мають бути оформлені належним чином, підписані керівником підприємства та головним бухгалтером або (та) відповідальними особами згідно з службовими обов'язками та скріплені печатками (за наявності).

II. Перелік документів, необхідних для оцінки єдиних майнових комплексів

2.1. Матеріали технічної інвентаризації, виготовлені суб'єктами господарювання, уповноваженими законодавством на її проведення, для основних засобів, що можуть бути віднесені до нерухомого майна (крім земельних ділянок) та незавершеного будівництва (далі - об'єкти нерухомості).

2.2. У разі відсутності документів із зазначених у пункті 3.1 - проектно-кошторисна документація щодо будівництва об'єкта оцінки у разі, якщо під час ідентифікації об'єкта оцінки оцінювачем не виявлено розбіжностей між фактичними фізичними характеристиками об'єкта оцінки та характеристиками, зазначеними в цій документації.

2.3. У разі відсутності будь-яких документів із зазначених у пунктах 3.1, 3.2 - документи натурних обмірів об'єкта оцінки та документи, що засвідчують фізичний (технічний) стан невід'ємних поліпшень, здійснених спеціалізованими організаціями, які відповідно до вимог законодавства мають право проводити зазначені роботи.

2.4. У разі відсутності будь-яких із зазначених у пунктах 3.1 – 3.3 - документ, що засвідчує здійснення натурних обмірів або обстеження фізичного (технічного) стану об'єкта нерухомості, що виконані власником майна (балансоутримувачем) або особою, що уповноважена управляти цим майном, скріплений печаткою (за наявності) та підписом керівника підприємства (уповноваженою ним особою), або безпосередньо оцінювачем, який проводить оцінку, скріплений печаткою (за наявності) та підписом керівника суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання. Здійснення натурних обмірів, обстеження фізичного (технічного) стану об'єкта нерухомості проводиться з дотриманням вимог Інструкції про порядок проведення технічної інвентаризації об'єктів нерухомого майна.

2.5. Документи, що підтверджують фізичний стан об'єктів нерухомості.

2.6. Технічні паспорти, реєстраційні документи, які дають право на експлуатацію майна, інші документи з відомостями про технічні характеристики основних засобів, що належать до рухомого майна (машин, обладнання, транспортних засобів тощо) (далі - рухоме майно).

2.7. Відомості про наявність дорогоцінних металів та каміння, що містяться у складі рухомого майна (у разі визначення вартості ліквідації майна).

2.8. Акти технічного стану рухомого майна.

2.9. Інші документи, що містять відомості про технічні характеристики, склад, необхідні витрати на відновлювальний ремонт або ліквідацію рухомого майна та інші відомості стосовно таких об'єктів оцінки.

2.10. Передавальний баланс підприємства та звіт про фінансові результати на дату оцінки.

2.11. Висновок аудиторської перевірки фінансової звітності в разі прийняття відповідного рішення державним органом приватизації.

2.12. Перелік майна, вартість якого вилучається з вартості єдиного майнового комплексу, затверджений державним органом приватизації.

2.13. Довідка про наявність на обліку підприємства дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння на дату оцінки.

2.14. Довідка про довгострокові фінансові інвестиції (з розшифруванням за видами) на дату оцінки.

2.15. Інвентаризаційні описи основних засобів, інших необоротних активів, запасів та інших активів на дату оцінки.

У разі оцінки єдиного майнового комплексу, що передавався в оренду, додатково надається:

2.16. Договір оренди з додатками до нього, зокрема балансом, складеним на дату оцінки єдиного майнового комплексу, що передавався в оренду.

2.17. Довідка про рух коштів амортизації орендованих основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на дату оцінки, а також довідки про кошти від реалізації орендованих необоротних активів, кошти державного цільового фінансування та державних цільових надходжень за підписами керівника підприємства та головного бухгалтера - для оцінки єдиного майнового комплексу, що передавався в оренду.

2.18. Довідка про заборгованість орендаря за оренду єдиного майнового комплексу, у тому числі з викупом оборотних активів, надана орендодавцем.

Документи мають бути оформлені належним чином, якщо інше не встановлено відповідної формою, підписані керівником підприємства та головним бухгалтером або (та) відповідальними особами згідно з службовими обов'язками та скріплені печатками (за наявності).

III. Перелік документів, необхідних для оцінки часток (паїв, акцій) господарських товариств

3.1. Матеріали останньої повної інвентаризації.

3.2. Довідка про рух активів та виконання зобов'язань господарського товариства від дати останньої повної інвентаризації до дати оцінки за підписами керівника підприємства та головного бухгалтера.

3.3. Висновок аудиторської перевірки фінансової звітності.

3.4. Баланс підприємства, складеного на дату оцінки, та звіт про фінансові результати на останню звітну дату.

Документи мають бути оформлені належним чином, якщо інше не встановлено відповідною формою, підписані керівником підприємства та головним бухгалтером або (та) відповідальними особами згідно з службовими обов'язками та скріплені печатками (за наявності).

IV. Перелік документів, необхідних для оцінки об'єктів нерухомого майна (крім земельних ділянок)

4.1. Матеріали технічної інвентаризації, виготовлені суб'єктами господарювання, уповноваженими законодавством на її проведення.

4.2. Проектно-кошторисна документація щодо будівництва об'єкта оцінки у разі, коли під час ідентифікації об'єкта оцінки оцінювачем не виявлено розбіжностей між фактичними фізичними характеристиками об'єкта оцінки та такою документацією.

4.3. Документи натурних обмірів об'єкта оцінки та документи, що засвідчують фізичний (технічний) стан невід'ємних поліпшень, здійснених спеціалізованими організаціями, які відповідно до вимог законодавства мають право проводити зазначені роботи.

4.4. Документи, що підтверджують фізичний стан об'єкта нерухомості.

4.5. У разі відсутності будь-яких із зазначених документів — документ, що засвідчує здійснення натурних обмірів або обстеження фізичного (технічного) стану об'єкта нерухомості, що виконані власником майна (балансоутримувачем) або особою, що уповноважена управляти цим майном, скріплений печаткою (за наявності) та підписом керівника підприємства (уповноваженою ним особою), або безпосередньо оцінювачем, який проводить оцінку, скріплений печаткою (за наявності) та підписом керівника суб'єкта оціночної діяльності — суб'єкта господарювання. Здійснення натурних обмірів, обстеження фізичного (технічного) стану об'єкта нерухомості проводиться з дотриманням вимог Інструкції про порядок проведення технічної інвентаризації об'єктів нерухомого майна.

4.6. Аудиторський висновок щодо підтвердження фінансування здійснених поліпшень орендованого нерухомого майна за рахунок коштів орендаря.

4.7. Довідка про суму витрат орендаря у зв'язку із здійсненням поліпшень, яка віднесена орендарем на збільшення вартості його необоротних активів у розмірі, що перевищує встановлену законодавством з питань оподаткування частку витрат для включення їх до валових витрат.

Документи мають бути оформлені належним чином, якщо інше не встановлено відповідної формою, підписані керівником підприємства та головним бухгалтером або (та) відповідальними особами згідно з службовими обов'язками та скріплені печатками (за наявності).

V. Перелік документів, необхідних для оцінки об'єктів незавершеного будівництва

5.1. Проектно-кошторисна документація на об'єкт незавершеного будівництва.

5.2. Акт обстеження будівельного майданчика та технічного стану об'єкта незавершеного будівництва (опис об'єкта).

5.3. Довідка балансоутримувача про фактичні витрати на будівництво об'єкта незавершеного будівництва, включаючи інформацію про фактичні витрати на придбання будівельних матеріалів, виробів, конструкцій та невстановлене устаткування, за періодами їх здійснення. Фактичні витрати на будівництво об'єкта незавершеного будівництва зазначаються з розподілом їх за видами — будівельно-монтажні роботи; будівельні матеріали, вироби, конструкції; невстановлене устаткування.

5.4. Інвентаризаційний опис придбаних для об'єкта незавершеного будівництва матеріалів, виробів, конструкцій, що завезені на майданчик і не використаних для будівництва.

5.5. Інвентаризаційний опис придбаного для об'єкта незавершеного будівництва устаткування, не переданого до монтажу, або устаткування, що монтажу не потребує.

5.6. Відомості розрахунку балансової вартості незавершеного будівництва та устаткування (матеріалів, виробів, конструкцій) для монтажу.

5.7. Технічна документація на устаткування, пристрої і обладнання, що придбані для об'єкта незавершеного будівництва.

5.8. Документація на земельну ділянку, на якій розміщені об'єкти незавершеного будівництва.

Документи мають бути оформлені належним чином, якщо інше не встановлено відповідною формою, підписані керівником підприємства та головним бухгалтером або (та) відповідальними особами згідно з службовими обов'язками та скріплені печатками (за наявності).

VI. Перелік документів, необхідних для оцінки рухомого майна

6.1. Технічні паспорти, реєстраційні документи, які дають право на експлуатацію майна, інші документи з відомостями про його технічні характеристики.

6.2. Відомості про наявність дорогоцінних металів та каміння, що містяться у його складі (у разі визначення вартості ліквідації майна).

6.3. Акти технічного стану.

6.4. Інші документи, що містять відомості про технічні характеристики, склад, необхідні витрати на відновлювальний ремонт або ліквідацію майна та інші відомості стосовно таких об'єктів оцінки.

Документи мають бути оформлені належним чином, якщо інше не встановлено відповідної формою, підписані керівником підприємства та головним бухгалтером або (та) відповідальними особами згідно з службовими обов'язками та скріплені печатками (за наявності).

VII. Перелік документів, необхідних для оцінки майнових прав на об'єкти права інтелектуальної власності

7.1. Копія патенту (деклараційного патенту) - для винаходів, корисних моделей, промислових зразків, сортів рослин, порід тварин.

7.2. Копія авторського свідоцтва СРСР на винахід (у разі якщо не закінчився двадцятирічний строк дії авторського свідоцтва починаючи з дати подання заявки на винахід).

7.3. Копія свідоцтва - для торговельних марок (знаків для товарів і послуг), компонування (топографії) інтегральних мікросхем.

7.4. Копія договору про створення за замовленням і використання об'єкта права інтелектуальної власності.

7.5. Копія договору про передання виключних майнових прав інтелектуальної власності.

7.6. Копія ліцензійного договору.

7.7. Копія договору комерційної концесії.

7.8. Копія договору про трансфер технологій.

7.9. Копії інших договорів щодо розпорядження майновими правами інтелектуальної власності.

7.10. Витяги з відповідних державних реєстрів.

7.11. Інші документи, пов'язані з ідентифікацією майнових прав інтелектуальної власності.

Документи мають бути оформлені належним чином, якщо інше не встановлено відповідною формою, підписані керівником підприємства та головним бухгалтером або (та) відповідальними особами згідно з службовими обов'язками та скріплені печатками (за наявності).

VIII. Орієнтовний перелік додаткової документації для проведення незалежної оцінки об'єктів нерухомого майна (крім земельних ділянок), єдиних майнових комплексів, часток (паїв, акцій) господарських товариств, пакетів акцій державних акціонерних та холдингових компаній

I. Основна інформація про підприємство

- 8.1. Історична довідка про підприємство.
- 8.2. Особливі ознаки товариства (монопольне становище на ринку, стратегічне значення для економіки та безпеки держави тощо);
- 8.3. Дані про фінансові інвестиції, спільну діяльність, відносини оренди (надати всі договори - копії);
- 8.4. Інформація про антимонопольне регулювання діяльності підприємства.
- 8.5. Довідка про залучені державні позики, стан їх погашення на дату оцінки.

II. Юридична інформація

- 8.6. Статут підприємства (копія, завірена печаткою (за наявності) підприємства та підписана уповноваженою особою).
- 8.7. Установчий договір.
- 8.8. Свідоцтво про реєстрацію (копія, завірена печаткою (за наявності) підприємства та підписана уповноваженою особою).
- 8.9. Державний акт на право постійного землекористування, договір оренди або копія договору купівлі-продажу (при наявності), копія довідки по розрахунку плати за землю. Технічний звіт про межі земельної ділянки (копії, завірені печаткою (за наявності) підприємства та підписані уповноваженою особою).
- 8.10. Види ліцензій на виробничу та іншу діяльність, сертифікати відповідності на продукцію, патенти, ISO, що має підприємство на дату оцінки, і які мало в минулому (копії, завірені печаткою (за наявності) підприємства та підписані уповноваженою особою).
- 8.11. Перелік пільг по платежах до бюджету та їх рівень.

III. Бухгалтерська інформація

- 8.12. Висновок і акт аудиторської перевірки на дату оцінки (копії, завірені печаткою (за наявності) підприємства та підписані уповноваженою особою).
- 8.13. Бухгалтерська звітність підприємства (за останні 3 повні роки та на дату оцінки), у тому числі баланси; звіти про фінансові результати (копії, завірені печаткою (за наявності) підприємства та підписані уповноваженою особою).
- 8.14. Розшифровка рядків «незавершені капітальні інвестиції», «довгострокові фінансові інвестиції (які обліковуються за методом участі у капіталі інших підприємств)», «інші фінансові інвестиції», «довгострокова дебіторська заборгованість», «відстрочені податкові

активи», «гудвіл», «інші необоротні активи», «одержані векселі», «поточні фінансові інвестиції», «інші оборотні активи» форми № 1 фінансової звітності підприємства (за 3 останні повні роки та на дату оцінки).

8.15. Розшифровка рядків «інші операційні доходи», «адміністративні витрати», «витрати на збут», «інші операційні витрати», «дохід від участі в капіталі», «інші фінансові доходи», «інші доходи», «фінансові витрати», «втрати від участі в капіталі», «інші витрати» форми № 2 фінансової звітності підприємства (за 3 останні повні роки та на дату оцінки).

8.16. Довідки про отримані щорічні доходи від довгострокових фінансових інвестицій з моменту їх отримання.

8.17. Вся інформація по придбаних облігаціях (інвестиційних сертифікатах) - емітент, період дії, купонний дохід, тощо, тобто всі умови по їх випуску та обігу.

8.18. Довідка про довгострокову дебіторську заборгованість із зазначенням виду, сум, строків виникнення та погашення, розміру відсотків.

8.19. План маркетингових заходів на перспективу.

IV. Інформація щодо майна підприємства

8.20. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Інформація для оцінки майнових прав інтелектуальної власності

№ пп.	Інвентарний номер	Назва об'єкта права інтелектуальної власності	Дата придбання (реєстрації, перереєстрації)	Фактичні витрати на реєстрацію	Балансова залишкова вартість на дату оцінки	Реквізити охоронного документа
1		Об'єкт 1				
2		Об'єкт 2				
		...				
		Всього				

8.21. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Інформація для оцінки нематеріальних активів (майнові права - право на здійснення діяльності, наявність економічних, податкових, господарських привілеїв тощо)

№ пп.	Інвентарний номер	Найменування	Дата отримання дозвільного документа	Вартість отримання дозвільного документа, грн.	Реквізити дозвільного документа	Строк дії дозвільного документа

8.22. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Інформація для оцінки об'єктів незавершених будівництвом

Інвентарний номер	Найменування	Рік та квартал освоєння витрат (витрат на придбання)	Витрати по видах та їх вартість		Коефіцієнт індексації	Вартість станом на 01.01.1997		
			Види витрат (будівельно-монтажні та інші роботи, обладнання тощо)	Вартість, у грошових одиницях на момент здійснення затрат		Всього	У тому числі	
							За рахунок державних коштів	За рахунок коштів орендаря

* - відповідно до Рекомендацій щодо визначення окремих вартісних показників у зв'язку з введенням національної грошової одиниці для відображення їх у статистичній звітності капітального будівництва (лист Мінстату та Фонду державного майна України від 17.01.97 № 07/1-06/2).

Інформація для оцінки вартості об'єкта незавершеного будівництва необхідна в обсязі відповідного інвентаризаційного опису витрат на проведення будівельно-монтажних робіт, здійснених у різний час, і устаткування до монтажу, придбаного для будівництва об'єкта і не використаного на дату оцінки.

Крім того, для оцінки вартості об'єкта незавершеного будівництва необхідні технічні характеристики, акт обстеження будівельного майданчика і технічного стану об'єкта незавершеного будівництва, а також така інформація за видами витрат на будівництво.

8.23. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Інформація для оцінки об'єктів нерухомості

№ пп.	Інвентарний номер	Найменування	Дата введення в експлуатацію	Призначення	Фізичні та технічні характеристики	Технічний стан	Доцільність подальшого використання	Проектно-кошторисна документація будівельно-монтажних робіт	Первісна вартість на дату придбання (введення в експлуатацію)	Первісна вартість на дату оцінки	Залишкова вартість на дату

Дата введення в експлуатацію (придбання) - місяць і рік придбання або введення об'єкта в експлуатацію.

Призначення - класифікація об'єктів за ознакою їх спеціалізації: до спеціалізованих об'єктів належать ті, які можуть бути використані виключно для забезпечення основної діяльності підприємства і не можуть бути перепрофільовані або продані без нанесення шкоди основній діяльності підприємства; до неспеціалізованим об'єктів відносяться всі інші.

Технічні характеристики - група капітальності, загальна площа, площа плями забудови, будівельний об'єм, поверховість, наявність/відсутність підвалу, конструктивна схема (каркас,

безкаркасне, крок колон, висота поверху), характеристика конструктивних елементів (фундаменти, каркас, стіни, перегородки, перекриття, покриття, покрівля, підлоги, отвори, внутрішнє та зовнішнє оздоблення, інженерне обладнання, спеціальні пристрої), зафіксовані в документах бюро технічної інвентаризації, копії яких додаються.

Поточний технічний стан - характеристика поточного технічного стану конструктивних елементів об'єктів нерухомості, із зазначенням їх основних дефектів, додаються копії актів обстеження технічного стану об'єктів (за наявності). Для об'єктів, що підлягають ліквідації (строк корисного використання яких закінчився), - акти списання (за наявності) із зазначенням кількісних характеристик матеріалів та інших товарно-матеріальних цінностей, які можна отримати від ліквідації.

Доцільність використання в поточній діяльності - класифікація об'єктів за ознакою їх необхідності (або надлишковості) для звичайної діяльності підприємства з точки зору економічної доцільності та фізичної можливості їх використання в поточній діяльності підприємства (вказати надлишкові активи).

Для неспеціалізованих об'єктів, класифікованих як надлишкові для поточної діяльності підприємства, - докладна характеристика їх споживчих якостей (місце розташування в межах населеного пункту, найближче оточення, транспортна доступність, віддаленість від громадськості, центрів, залізничних, автомагістралей і т. д., характеристика прилеглої земельної ділянки, тощо). У разі наявності фактів оренди об'єктів нерухомості, підприємства протягом поточного року - копії договорів оренди; за відсутності фактів оренди об'єктів нерухомості необхідно надати відповідну довідку.

Первісна вартість на момент введення, придбання - вартість постановки на баланс у грошових одиницях того періоду.

8.24. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Інформація для оцінки машин, обладнання, інструментів, інвентарю, інших основних засобів

№ пп.	Інвентарний номер	Найменування	Завод - виробник (країна, підприємство) - щодо технологічного обладнання	Дата виготовлення (випуску)	Дата введення в експлуатацію	Призначення	Фізичні та технічні характеристики	Марка (тип, модель), заводський N	Технічний стан	Комплектність (вказати конкретно щодо некомплектності)	Строк економічного життя, років	Строк економічного життя, що	Кількість проведених поточних та капітально-відновлювальних ремонтів	Дата проведення останнього капітально-відновлювального ремонту	Вартість останнього капітально-відновлювального ремонту, грн.	Коефіцієнт завантаження (від 0 до 1)	Доцільність подальшого використання	Кількісні характеристики дорожніх, кольорових та чорних металів, що містяться в об'єкті	Первісна вартість на дату придбання (введення в експлуатацію)	Первісна вартість на дату оцінки	Залишкова вартість на дату	Вартість робіт з розбирання
-------	-------------------	--------------	--	-----------------------------	------------------------------	-------------	------------------------------------	-----------------------------------	----------------	--	---------------------------------	------------------------------	--	--	---	--------------------------------------	-------------------------------------	---	---	----------------------------------	----------------------------	-----------------------------

Найменування - повне найменування об'єкта оцінки.

Завод-виробник (країна, підприємство) - вказується завод-виробник (країна, підприємство) - щодо технологічного обладнання.

Дата виготовлення (випуску) - місяць, рік виготовлення (випуску).

Дата введення в експлуатацію - місяць, рік введення об'єкта в експлуатацію (придбання).

Призначення - вказується, чи є об'єкт спеціалізованим майном, тобто використовуваним винятково з метою забезпечення основної діяльності підприємства, не може бути перепрофільованим і проданим окремо без заподіяння шкоди (зупинки) основної діяльності підприємства.

Фізичні та технічні характеристики - фізичні характеристики (вага, розміри) та основні (2 - 4) технічні характеристики об'єкта, які виділяють об'єкт оцінки серед аналогічних (наприклад, токарно-гвинторізний верстат - максимальні розміри деталі, межі кількості оборотів шпинделя, межі кроків різьблення).

Марка (тип, модель), заводський номер - вказується марка (тип, модель), заводський номер.

Технічний стан - узагальнена характеристика (нове, дуже гарне, гарне, нормальне, задовільний, поганий, неліквідне чи брухт), а також факт проведення або необхідності проведення ремонту (заповнюється для об'єктів, які експлуатуються), зафіксовані в актах технічного стану оцінюваних об'єктів, копії яких додаються.

Комплектність - вказати чи відповідає фактичний об'єкт базовій комплектності, які є відхилення від базової комплектності, вказати конкретно щодо некомплектності.

Строк економічного життя, років (годин) - вказується строк економічного життя.

Строк економічного життя, що залишився, років (годин) - залишок ресурсу (ресурсів) у вигляді календарних років експлуатації, годинах нальоту, кілометрів пробігу, кількості посадок тощо.

Кількість проведених поточних та капітально-відновлюваних ремонтів - вказується кількість відповідних ремонтів.

Дата та вартість проведення останнього капітально-відновлювального ремонту - вказується дата та вартість проведення останнього капітально-відновлювального ремонту.

Коефіцієнт завантаження - вказується коефіцієнт завантаження, при цьому повне завантаження приймається за 1.

Доцільність подальшого використання - вказується, чи доцільно об'єкт використовувати на підприємстві, чи потрібен ремонт або модернізація.

Кількісні характеристики дорогоцінних, кольорових і чорних металів - вказується маса і процентний вміст дорогоцінних, а також вага кольорових і чорних металів в об'єкті оцінки (заповнюється для об'єктів, визнаних непридатними для подальшого використання на підприємстві у зв'язку з тим, що термін їх корисного використання вичерпано).

Первісна вартість на дату придбання (введення в експлуатацію) - балансова вартість об'єкта на дату придбання (введення в експлуатацію) в грошових одиницях на момент здійснення витрат.

Вартість робіт з розбирання об'єкта - вартість робіт з розбирання об'єкта при його утилізації (заповнюється для об'єктів, що визнані непридатними для подальшого використання на підприємстві у зв'язку з тим, що термін їх корисного використання вичерпано).

8.25. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Інформація для оцінки колісних транспортних засобів

(заповнюється щодо кожного колісного
транспортного засобу)

Затверджую
Керівник " _____ "
«___» _____ 20__ р.

АКТ технічного стану, комплектності автотранспортного засобу

Метричні дані для колісного транспортного засобу (КТЗ)	
Показник	Значення показника
Інвентарний номер	
Тип кузова	
Марка, модель, модифікація	
Ідентифікаційний номер (VIN)	
Номер двигуна	
Номер рами	
Номер шасі	
Реєстраційний (державний) номер	
Об'єм двигуна, см ³	
Рік випуску (відповідно свідоцтва про реєстрацію)	
Свідоцтво про реєстрацію	
Дата видачі свідоцтва про реєстрацію	
Строк експлуатації, років, місяців	
Дата оцінки	
Колір КТЗ	
Показання одометра, км	
Результати огляду	
Технічний стан (КТЗ на ходу/не на ходу; відповідність його технічного стану строку експлуатації та пробігу тощо)	
Комплектність (базова; базова з додатковим обладнанням; розукomплектований)	
Додатково встановлене обладнання (сума витрат, грн. (з ПДВ))	
Відсутні опції (відповідно до базової комплектації)	
Фактичні дані про умови догляду, зберігання, використання тощо	

Відсутність корозійних пошкоджень складових частин кузова легкових автомобілів	Для строку експлуатації не менше 5 років КТЗ виробництва країн СНД та колишньої Ради Економічної Взаємодопомоги (РЕВД) і 7 років - для інших КТЗ	
Відсутність слідів аварійних пошкоджень і перефарбування кузова легкових автомобілів		
Виконаний кап. ремонт двигуна (не менш ніж за рік до дати оцінки)		
Виконаний кап. ремонт кузова з повним пофарбуванням (не більш ніж за три роки до дати оцінки)		
Виконана заміна кузова на новий (не більш ніж за п'ять років до дати оцінки)		
Наявність агрегатів та вузлів, що потребують ремонту (сліди підтікання оливо та пального; підвищена димність і шумність двигуна, порушення функціональних можливостей тощо)		
КТЗ пофарбовано в колір, який не користується попитом		
Наявність корозійних пошкоджень, пошкоджень обшивки та порушення лакофарбового покриття:		
ЕЛЕМЕНТИ КУЗОВА (пошкодження корозією)		
ПОФАРБУВАННЯ КУЗОВА (дефекти лакофарбового покриття)		
ХРОМОВАНІ ДЕТАЛІ (корозія, потьмяніння, відшарування)		
СКЛО (потертості, пошкодження)		
Сума витрат, які необхідно здійснити для відновлення пошкодженого, розукомплектованого КТЗ, грн. (з ПДВ)		

Голова комісії _____

Члени комісії _____

8.26. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Інформація для оцінки довгострокових фінансових інвестицій

№ пп.	Назва довгострокової фінансової інвестиції	Дата введення в експлуатацію	Розмір частки, %	Балансова вартість на дату введення в експлуатацію, грн.	Балансова вартість на дату оцінки, грн.	Отриманий дохід від володіння фінансовими інтересами (окремо за кожний із трьох останніх років та на дату оцінки)	Примітки
-------	--	------------------------------	------------------	--	---	---	----------

Щодо кожної фінансової інвестиції надати такі документи :

1. Статут товариства, до статутного капіталу якого була здійснена інвестиція, та його установчий договір або договір про спільну діяльність.
2. Баланси та звіти про фінансові результати товариства, до статутного капіталу якого була здійснена інвестиція, за три останні роки.
3. Якщо розмір частки становить більше 25 % від статутного капіталу товариства, до якого була здійснена інвестиція, надати інформацію згідно з пунктами 8.33, 8.34, 8.35, 8.36, 8.38 цього розділа.
4. Якщо розмір частки становить більше 50 % від статутного капіталу товариства, до якого була здійснена інвестиція, надати інформацію згідно з пунктами 8.9, 8.23, 8.33, 8.34, 8.35, 8.36, 8.38 цього розділу, а також документи, вказані у пунктах 2.1. – 2.5. розділу II додатка до цього наказу.
5. Якщо фінансова інвестиція не відноситься до корпоративних прав (боргові цінні папери тощо), надати документи щодо емісії цінних паперів (строки, номінальна вартість, дохід від цінних паперів).

8.27. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Інформація для оцінки запасів

№ пп.	Назва запасу	Одиниця виміру	Дата введення в експлуатацію	Ціна за одиницю, грн.	Кількість	Балансова вартість на дату оцінки, грн.	Фізичний знос, %	При необхідності - додаткова ідентифікація об'єкта (марка, модель, серія,	Доцільність подальшого використання	Інформація про вміст матеріалів в запасах, що непридатні до використання
-------	--------------	----------------	------------------------------	-----------------------	-----------	---	------------------	---	-------------------------------------	--

Інформація про господарську діяльність

8.28. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

	У тому числі:								
--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

8.31. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Використання виробничих потужностей по роках:

Продукція (послуги)	Одиниця виміру	Плановий показник	Третій попередній рік		Другий попередній рік		Перший попередній рік		На останню звітну дату	
			%	Фактичне значення	%	Фактичне значення	%	Фактичне значення	%	Фактичне значення
Продукція (послуга) 1										
Продукція (послуга) 2										
Продукція (послуга) 3										
...										

8.32. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Рентабельність окремих груп продукції (послуг) підприємства по роках:

№	Вид продукції (послуги)	Рентабельність третього попереднього року (%)	Рентабельність другого попереднього року (%)	Рентабельність першого попереднього року (%)	Рентабельність на останню звітну дату (%)
1	Всього, в тому числі:				
2	Продукція (послуга) 1				
3	Продукція (послуга) 2				
4	Продукція (послуга) 3				
	...				

8.33. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Собівартість продукції (послуг) по роках:

N	Найменування	Одиниця	Третій	Другий	Перший	На останню
---	--------------	---------	--------	--------	--------	------------

	(послуга) 3														
	Всього:														

8.36. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Прогноз по обсягах виробництва основних видів продукції (послуг) підприємства по роках і, по можливості, динаміка цін в цей період по даних товарних групах (дані навести на п'ять наступних років після дати оцінки)

Найменування продукції (видів послуг)	Перший прогнозний рік			Другий прогнозний рік			Третій прогнозний рік			Четвертий прогнозний рік			П'ятий прогнозний рік		
	Кількість, тис. од.	Ціна реалізації, без ПДВ, тис. грн.	Собівартість одиниці продукції (послуги), тис. грн.	Кількість, тис. од.	Ціна реалізації, без ПДВ, тис. грн.	Собівартість одиниці продукції (послуги), тис. грн.	Кількість, тис. од.	Ціна реалізації, без ПДВ, тис. грн.	Собівартість одиниці продукції (послуги), тис. грн.	Кількість, тис. од.	Ціна реалізації, без ПДВ, тис. грн.	Собівартість одиниці продукції (послуги), тис. грн.	Кількість, тис. од.	Ціна реалізації, без ПДВ, тис. грн.	Собівартість одиниці продукції (послуги), тис. грн.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Продукція (послуга) 1															
Продукція (послуга) 2															
Продукція (послуга) 3															
Продукція (послуга) 4															
ВСЬОГО:															

8.37. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Витрати на рекламу по роках (за 3 останні повні роки та на дату оцінки)

Вид реклами	Місце розміщення	Витрати, грн.

8.38. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Розрахунок амортизаційних відрахувань по податковому обліку станом на останню звітну дату

N	Група	Залишкова вартість, тис. грн.	Норма амортизаційних відрахувань в %, річна
1	I	Придбані до 01.01.2004 р.	
		Придбані після 01.01.2004 р.	

2	II	Придбані до 01.01.2004 р.		
		Придбані після 01.01.2004 р.		
3	III	Придбані до 01.01.2004 р.		
		Придбані після 01.01.2004 р.		
4	IV	Придбані після 01.01.2004 р.		

8.39. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Структура дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги за терміном її виникнення*

№	Найменування показника		Третій попередній рік		Другий попередній рік		Перший попередній рік		На останню звітну дату	
			тис. грн.	%	тис. грн.	%	тис. грн.	%	тис. грн.	%
1.	до 90 днів	всього								
		прострочено								
2.	до 1 року	всього								
		прострочено								
3.	1 - 2 роки	всього								
		прострочено								
4.	2 - 3 роки	всього								
		прострочено								
5.	понад 3 роки	всього								
		прострочено.								
	Всього: дебіторська заборгованість:	всього								
		прострочено								

* По заборгованості, що прострочена, навести окрему таблицю за дебітором, призначенням платежу та терміну заборгованості.

Щодо простроченої заборгованості надається інформація про перспективи стягнення (додаються відповідні документи)

8.40. Довідка за формою (може складатися також в довільній формі):

Структура кредиторської заборгованості за терміном її виникнення*

N	Найменування		Третій	Другий	Перший	На останню
---	--------------	--	--------	--------	--------	------------

	показника		попередній рік		попередній рік		попередній рік		звітну дату	
			тис. грн.	%	тис. грн.	%	тис. грн.	%	тис. грн.	%
1.	до 90 днів	всього								
		прострочено								
2.	до 1 року	всього								
		прострочено								
3.	1 - 2 роки	всього								
		прострочено								
4.	2 - 3 роки	всього								
		прострочено								
5.	понад 3 роки	всього								
		прострочено.								
	Всього: кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	всього								
		прострочено								

* По заборгованості, що прострочена, навести окрему таблицю за видом кредиторської заборгованості та терміну заборгованості.

Щодо простроченої заборгованості надається інформація про перспективи погашення (додаються відповідні документи).

V. Інформація про перспективи розвитку підприємства (на найближчі 5 років)

1. Бізнес-план.

2. Фінансовий план на наступний рік.

3. Перспективи підприємства з вказівкою:

- цін і обсягів надання послуг на перспективу;
- даних про потенційну можливість збільшення обсягів надання послуг у порівнянні з наявними показниками;
- потреби в інвестиціях для реалізації намічених перспектив в якісних (натуральних) і кількісних (вартісних) показниках та напрямів інвестування (придбання, ремонти будівель і споруд, устаткування тощо);

- факторів, що можуть негативно вплинути на розвиток підприємства.

VI. Аналіз галузі, споживачів та конкурентів

1. Інформація щодо ємності ринку галузі, інвестиційної привабливості, характеру галузевої конкуренції та державного регулювання галузі.
2. Основні форми та канали реалізації продукції підприємства, форми пошуку нових споживачів.
3. Перелік конкурентів та обсяги їх виробництва.
4. Ціни на аналогічні продукцію (послуги) конкурентів.
5. Рекламна політика конкурентів, переваги та недоліки.

Додатково надаються документи, вказані у пунктах 2.1 – 2.9 розділу II додатка до цього наказу.

Документи мають бути оформлені належним чином, підписані керівником підприємства та головним бухгалтером або (та) відповідальними особами згідно з службовими обов'язками.

Директор Департаменту

Н. Кравцова