**Порядок заполнения Управленческой отчетности по форме НО ФПП РТ**

(заполняется по состоянию на 1 число месяца обращения за займом)

**Лист 1. Баланс.**

Баланс включает Актив и Пассив, итоги которых равны. Если Актив баланса показывает, каким имуществом владеет предприятие, то Пассив раскрывает источники формирования этого имущества.

**Раздел Актив.**

Заполняется аналогично статьям Актива бухгалтерского баланса заемщика.

**Подраздел 1. «Всего ликвидных средств»** (соответствует 2 разделу «Оборотные активы» бухгалтерского баланса и включают в себя денежные средства заемщика):

- Касса.

- Расчетный счет.

- Финансовые вложения (депозиты, займы предоставленные).

- Прочие краткосрочные активы (указывается разница между суммой следующих показателей):

*Подраздел 4 «Всего текущих активов» – (Касса + Банковский счет + Фин. Вложения + подраздел 2 + подраздел 3).*

**Подраздел 2. «Всего дебиторская задолженность»** (соответствует 2 разделу «Оборотные активы» бухгалтерского баланса)

**-** счета к получению – это дебиторская задолженность (расчеты с поставщиками (оплаченные, полученные товары, услуги, работы), расчеты с покупателями (оказанные, но не оплаченные услуги, не выполненные работы, не поставленные товары).

**Подраздел 3. «Всего ТМЗ» -** (соответствует 2 разделу «Оборотные активы» бухгалтерского баланса) расшифровка по фактическому наличию:

- Сырья и полуфабрикатов.

- Готовой продукции.

- Товаров.

**Подраздел 4. «Всего текущих активов» - сумма Подразделов 1, 2, 3.**

**Подраздел 5. «Всего постоянных активов»** - (соответствует 1 разделу «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса) и включают расшифровку основных средств:

- оборудование и мебель;

- транспортные средства»

- недвижимость;

-прочие постоянные активы – иные статьи, не вошедшие в вышеперечисленные.

**Раздел Пассив.**

Заполняется аналогично баланса заемщика, по указанным статьям Пассива.

**Подраздел 7. «Всего краткосрочная задолженность» -** (соответствует 5 разделу «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса). Расшифровка по статьям начисленная, но не оплаченная на 1 число месяца задолженность:

- Расчеты с бюджетом.

- Задолженность по заработной плате.

- Аренда и коммунальные услуги.

- Прочие краткосрочные обязательства (указываются иные обязательства, не вошедшие в вышеперечисленные статьи - разница между суммой следующих показателей):

*Подраздел 7 «Всего краткосрочная задолженность» - (Расчеты с бюджетом + Задолженность по ЗП + Аренда и коммунальные услуги).*

**Подраздел 8. «Всего среднесрочная задолженность»-**(соответствует 5 разделу «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса).

- Счета к оплате – это кредиторская задолженность (расчеты с поставщиками (полученные товары, услуги, работы, но не оплаченные);

- Товарный кредит;

- Предоплата клиента - расчеты с покупателями (оплаченные, но не оказанные услуги, не выполненные работы, не поставленные товары).

**Подраздел 9. «Всего краткосрочные кредиты»**-(соответствует 5 разделу «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса).

- Займы (указываются краткосрочные займы сроком до 12 месяцев).

-Банковские кредиты (указываются краткосрочные кредиты, полученные в банках, сроком до 12 месяцев).

**Подраздел 10. «Всего текущая задолженность» - сумма Подразделов 7,8,9.**

**Подраздел 11. «Всего долгосрочных обязательств» -** соответствует 4 разделу «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса).

- Долгосрочные займы (указываются долгосрочные займы и кредиты полученные в банках сроком более 12 месяцев).

- Прочие пассивы (указывается разница между Итогом по разделу 11 статьей «Долгосрочные займы»).

**Статья 12. «Собственный капитал»** рассчитывается как разница итога Баланса и разделов **«Всего текущие задолжен»,** «**Всего долгосрочных обязательств».**

**Лист 2. ОПиУ (отчет о доходах и расходах)**

**Выручка от реализации**

Указываются доходы от основной деятельности по месяцам за последние 12 месяцев по видам деятельности.

**Себестоимость**

Указываются затраты на основную деятельность, не вошедшие в статью «Общие расходы» (например, приобретение сырья, материалов и т.д.).

**Общие расходы**

Расходы в соответствии со статьями, указанными в таблице.

**Операционная прибыль/убыток =** Выручка от реализации - Себестоимость - Общие расходы*.*

Прочие доходы.

Прочие расходы.

**Прибыль/убыток до налогообложения =** Операционная прибыль/убыток + прочие доходы - прочие расходы.

**Налог на прибыль –** уплаченные налоги за период**.**

**Чистая прибыль/убыток =** Прибыль/убыток до налогообложения - Налог на прибыль.

**Погашение ОД (Фонд)** – для предприятий, имеющих задолженность перед Фондом.

**Погашение ОД в других Банках** - для предприятий, имеющих задолженность перед Банками и иными организациями.

**Свободный остаток =** Чистая прибыль/убыток - погашение ОД (Фонд)- погашение ОД в других Банках.

**Лист 3. Расшифровка Дебиторской задолженности** (указываются 5-6 самых крупных дебиторов (должники предприятия), остальные включаются в строку Прочие. Итог должен равняться Подразделу 2 Баланса).

**Лист 4. Расшифровка Кредиторской задолженности** (указываются 5-6 самых крупных кредиторов (кому должно предприятие), остальные включаются в строку Прочие. Итог должен равняться Подразделу 8).