ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

к приказу унитарной некоммерческой организации
«Фонд развития промышленности
Краснодарского края»
от 12.02.2020г. № 9-ОД

Рекомендации по формированию Сметы проекта

Смета проекта - документ, определяющий порядок и условия несения расходов в проекте как в части средств займа, так и в части средств софинансирования проекта со стороны заявителя.

Смета проекта содержательно связана с Календарным планом проекта и ее заполнение является связанным процессом.

Распределение средств в Смете должно соответствовать требованиям Стандартов деятельности унитарной некоммерческой организации «Фонд развития промышленности Краснодарского края» (далее - Фонд) в части программ финансирования и ограничений, установленных в отношении отдельных групп расходов.

Смета проекта впоследствии будет являться частью договора целевого займа, заключаемого с Фондом.

Общие правила к заполнению сметы.

Формат Сметы проекта предусматривает разнесение всех расходов:

По горизонтальным строкам - Направления целевого использования средств,

По вертикали - Виды затрат внутри каждого направления расходования средств. Расходы, которые могут быть запланированы за счет средств займа, в Смете отмечены пустым полем.

Расходы по проекту, финансирование которых не может быть произведено в рамках проекта, помечены в Смете значком «х». Требования к софинансированию могут отличаться в зависимости от программы финансирования.

Основная задача заявителя при подготовке Сметы проекта - обоснованно запланировать расходы проекта. Включение в смету экономически целесообразных и непосредственно связанных с проектом расходов в будущем позволит избежать затруднений при расходовании средств выделенного займа. Сумма займа перечисляется на расчетный счет, списание средств с которого производится после акцепта Фондом платежа.

После заключения договора целевого займа Фонд вправе на этапе акцепта платежей отказать Заемщику в

перечислении средств в адрес того или иного получателя, если такой платеж не относится к проекту, не может быть произведен за счет средств займа или его характер иным образом противоречит действующему законодательству или стандартам Фонда.

Для сведения**:**

Для акцепта платежей на этапах выполнения договора целевого займа Фондом введен специальный термин «код ЦРС» - код целевого расходования средств по договору целевого займа. Этот цифровой код образуют пересечения строк и столбцов Сметы.

Код ЦРС формируется следующим образом: первая цифра - порядковый номер направления целевого использования средств, вторая цифра - порядковый номер вида затрат.

Например: приобретение за счет средств займа технологического оборудования будет иметь код ЦРС 9.1.4, где:

- «9.1» - это направление расходования средств «Произведенного на территории РФ»,

- «4» - вид затрат «Приобретение оборудования».

Или, к примеру, код ЦРС по выполнению контрагентом заемщика проектно-изыскательских работ будет иметь вид - 6.2.2, где:

- «6.2» - это направление расходования средств «Проектно-изыскательские работы. Сбор исходных данных, разработка концепции строительства/ремонта зданий, сооружений, коммуникаций для организации производства»,

- «2» - вид затрат «Работы и услуги, выполняемые третьими лицами, приобретение прав».

Распределение средств софинансирования и средств займа в Смете проекта.

Требования к минимальному объему софинансирования проекта со стороны заявителя определяются выбранной Программой финансирования.

Стандарты содержат подробные сведения о том, какое софинансирование проекта обязан обеспечить заявитель за счет привлечения в проект собственных средств компании, средств акционеров компании, банковских кредитов, средств частных инвесторов. Важно помнить, что средства субсидий, выделенных для реализации проекта из государственного бюджета, не могут быть приведены как средства софинансирования, даже если они фактически используются для целей проекта. Также в качестве софинансирования не может быть учтена прибыль, генерируемая данным проектом.

В Смете проекта заявитель указывает средства софинансирования, вложенные в проект в течение предшествующих периодов (такой срок также определяется Стандартом финансирования). К примеру, если Стандарт предусматривает

возможность учета расходов по проекту, понесенных заявителем за 2 предшествующих года, для проекта, заявка на финансирование, которого подана в апреле 2020 года, могут быть указаны средства софинансирования с мая 2018 года.

На этапе комплексной экспертизы заявитель обязан документально подтвердить Фонду понесенные в предшествующих периодах расходы по проекту.

Данные о понесенных расходах подлежат отражению в соответствующих графах по годам до года заключения договора целевого займа. Суммарно они приводятся в разделе Сметы «Итого распределение по годам».

Средства софинансирования, приведенные в Смете, должны корреспондировать с Целевыми показателями эффективности использования займа, графой «Объем средств частных инвесторов, привлекаемых для реализации Проекта дополнительно к сумме предоставленного займа (все источники финансирования на реализацию проекта, включая собственные средства компании, привлекаемые кредиты, вложения физических лиц, средства инвесторов и иные средства и источники финансирования, за исключением Займа Фонда и бюджетных средств финансирования)».

Целевые показатели являются частью Резюме проекта и далее - приложением к договору целевого займа. Их выполнение заемщиком будет предметом контроля со стороны Фонда в течение всего срока действия договора целевого займа и по завершении Проекта.

Распределение средств займа в Смете по Видам затрат (по вертикали в Смете).

Распределение средств займа по видам затрат определяется заявителем самостоятельно, исходя из планов выполнения работ в проекте: собственными силами, с привлечением сторонних подрядчиков, с приобретением материалов и оборудования или без такового.

Возможность получения заявителями целевого займа для реализации проекта по программам Фонда налагает на будущих заемщиков обязательства по целевому и эффективному расходованию средств. Заявитель (а после заключения договора займа - заемщик) при включении всех групп расходов в Смету проекта должен подтвердить рыночное ценообразование при осуществлении закупок товаров, работ (услуг), а при необходимости (или по запросу Фонда) - документально обосновать такие расходы.

При заключении договоров на поставку товаров, работ (услуг) Фонд вправе запросить документальное обоснование выбора поставщика/исполнителя путем представления либо детализированного отчета по исследованию рынка (проведенного с помощью сбора и анализа открытых данных, с указанием ссылок на каждую позицию закупки) или формирования запроса коммерческих предложений с предоставлением не менее 3 предложений от поставщиков товаров,

работ (услуг). В договорах на оказание работ (услуг), заключаемых заемщиком, должны присутствовать, в том числе гарантийные обязательства по качеству работ (услуг), выполненных исполнителем.

В остальных случаях Фонд также сохраняет за собой право проверить ценообразование и иные существенные условия заключенных Заемщиком договоров.

Типовая форма Сметы проекта:

№ п/п	Направления целевого использования средств	В том числе по видам затрат:									
		Зарплата сотрудников, вкл. налоги и взносы от ФОТ (1)		Работы и услуги, выполняемые третьими лицами, приобретение прав (2)		Материалы и комплектующие (3)		Приобретение оборудования, спецтехники (4)		Итого (тыс. руб.)	
		Средства займа	Средства софинасирования	Средства займа	Средства софинасирования	Средства займа	Средства софинасирования	Средства займа	Средства софинасирования	Средства займа	Средства софинасирования
1	**Научные в иные исследования в интересах проекта, включая аналитические исследования рынка**										
2	**Разработка нового продукта/технологии:**										
2.1	Проведение опытно-конструкторских (ОКР) и опытно-технологических работ (ОТР)										
2.2	Технические производственно-технологические, маркетинговые тестирования и испытания										
2.3	Проведение патентных исследований, патентование разработанных решений, в том числе зарубежное патентование										
2.4	Сертификация,										

	клинические испытания и другие обязательные для вывода продукта на рынок контрольно-сертификационные процедуры, а также зарубежные клинические исследования и испытания фармацевтической и медицинской продукции										
2.5	Приобретение расходных материалов для проведения мероприятий по настоящему разделу (в объеме до 20% от суммы займа)										
3	**Приобретение или использование специального оборудования для проведения необходимых опытно-конструкторских работ и отработки технологии, включая создание опытно-промышленных установок**										
4	**Разработка технико-экономического обоснования инвестиционной стадии проекта, прединвестиционный анализ и оптимизация проекта, не включая расходы на аналитические исследования рынка. Сертификация и внедрение новых методов эффективной организации производства (ISO 9000, LEAN и пр.)**										
5	**Приобретение прав на результаты**										

	интеллектуальной деятельности (лицензий и патентов) у российских или иностранных правообладателей										
6	**Инжиниринговые услуги:**										
6.1	Обеспечение необходимой адаптации технологического оборудования и инженерных коммуникаций										
6.2	Проектно-изыскательские работы, сбор исходных данных, разработка концепции строительства/ремонта зданий, сооружений, коммуникаций для организации производства										
6.3	Разработка проектной документации для объектов капитального строительства, включая проведение экологической и иных необходимых экспертиз, получение необходимых заключений санитарно-эпидемиологической, пожарной и др. служб, подготовку и получение разрешения на осуществление градостроительной деятельности										
7	**Государственная экспертиза проектной документации**										
8	**Разработка рабочей документации для объектов капитального**										

	строительства										
9	**Приобретение в собственность российского и/или импортного промышленного оборудования и/или оборудования, предназначенного для маркировки товаров, подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации, а также его доставка, монтаж, пуско-наладка и иные мероприятия по его подготовке**										
9.1	Произведенного на территории РФ										
9.2	Произведенного на территории иностранного государства										
10	**Приобретение в собственность оборудования, предназначенного для электро-, водо-, газо-, теплообеспечения производства, за исключением затрат по его доставке, монтажу, пуско-наладке и иных затрат, связанных с его подключением (при этом, за счет займа - в объеме не более 50% от суммы займа)**										
10.1	Произведенного на территории РФ										
10.2	Произведенного на территории иностранного государства										

11	**Приобретение Спецтехники (при этом, за счет займа - в объеме не более 30% от суммы займа)**										
12	**Общехозяйственные расходы по проекту (в объеме не более 15% от суммы займа):**										
13	**Строительство и реконструкция объектов капитального строительства (при этом, за счет займа - только на строительство новых производственных зданий и в объеме не более 20% от суммы)**										
14	**Прочие капитальные вложения в проекте: приобретение зданий, сооружений, земельных участков, иные вложения**										
15	**Расходы, связанные с производством и выводом на рынок пилотных партий продукции:**										
15.1	Затраты на оплату сырья, материалов и комплектующих, необходимых для производства пилотных партий комплектующих изделий										
15.2	Расходы на испытания пилотных партий комплектующих изделий										
15.3	Затраты на оплату труда работников, занятых в производстве пилотных партий комплектующих										

	изделий										
15.4	Логистические затраты на поставку пилотных партий комплектующих изделий										
15.5	Расходы на маркетинговое продвижение продукта (но не более 1 млн. руб)										
16	**Инженерные изыскания и разработка проектной документации в рамках реализации проектов**										
17	**Технологический и ценовой аудит инвестиционных проектов**										
18	**Техническое перевооружение производства продукции, включая приобретение оборудования и инженерного программного обеспечения:**										
18.1	Произведенного на территории РФ										
18.2	Произведенного на территории иностранного государства										
	ИТОГО										

В том числе распределение по годам*										
Год	**Зарплата сотрудников, вкл. налоги и взносы от ФОТ (тыс. руб.)**		**Работы и услуги, выполняемые третьими лицами, приобретение прав (тыс. руб.)**		**Материалы и комплектующие (тыс. руб.)**		**Приобретение оборудования, спецтехники (тыс. руб.)**		**Итого (тыс. руб.)**	
	Средства займа	**Средства софинансирования**	**Средства займа**	**Средства софинансирования**	**Средства займа**	**Средства софинансирования**	**Средства займа**	**Средства софинансирования**	**Средства займа**	**Средства софинансирования**
2018 г.										
2019 г.										
2020 г. (уже понесенные расходы)										
2020 г. (планируемые расходы)**										
2021 г.										
2022 г.										
……										
ИТОГО										

Расшифровка источников софинансирования затрат по проекту:

№ № статьи	Источники софинансирования	Софинансирование затрат по Проекту			
		Осуществленное до даты заключения договора займа	Планируемое в срок не позднее 6 месяцев с даты заключения договора займа	Планируемое в срок более чем 6 месяцев с даты заключения договора займа	Всего

1.	Собственные средства Заемщика (аффилированных лиц, бенефициаров Заемщика)				
2.	Средства частных инвесторов и/или кредиты банков				
3.	Итого средств софинансирования				